

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 00106

Numéro SIREN : 302 572 227

Nom ou dénomination : SOLORMAG

Ce dépôt a été enregistré le 07/01/2021 sous le numéro de dépôt 23

**E.Leclerc** 

**Sas SOLORMAG**

Centre Leclerc - ZI du Linkling 3  
20 Route d'Arlon  
57100 THIONVILLE

**COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2020



**BBA expertise**

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière  
Centre Oasis Dury  
Bâtiment 'LE PASSIFLORE'  
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66  
Fax. 03 60 28 55 96

[bba@bbaexpertise.fr](mailto:bba@bbaexpertise.fr)

DEPOSE le 13/02/2021  
LE GREFFIER  
TRIBUNAL JUDICIAIRE

71121  
13123  


# SOMMAIRE

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

|                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Comptes annuels</b>                                                   | <b>5</b>  |
| Bilan                                                                    | <b>6</b>  |
| Compte de résultat                                                       | <b>10</b> |
| <b>Annexe légale</b>                                                     | <b>13</b> |
| Règles et méthodes comptables                                            | <b>14</b> |
| Etat des immobilisations                                                 | <b>18</b> |
| Détail des immobilisations incorporelles                                 | <b>19</b> |
| Etat des amortissements                                                  | <b>20</b> |
| Etat des dépréciations                                                   | <b>21</b> |
| Etat des provisions                                                      | <b>22</b> |
| Etat des créances                                                        | <b>23</b> |
| Etat des dettes                                                          | <b>24</b> |
| Comptes de régularisation actif                                          | <b>25</b> |
| Comptes de régularisation passif                                         | <b>26</b> |
| Composition du capital social                                            | <b>27</b> |
| Ventilation du chiffre d'affaires                                        | <b>28</b> |
| Engagements hors bilan                                                   | <b>29</b> |
| Dettes garanties par des sûretés réelles                                 | <b>30</b> |
| Effectif                                                                 | <b>31</b> |
| Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées | <b>32</b> |
| Résultat des 5 derniers exercices                                        | <b>34</b> |
| Tableau de variation des capitaux propres                                | <b>35</b> |
| Tableau des filiales et participations                                   | <b>36</b> |
| Charges et produits exceptionnels                                        | <b>38</b> |
| Charges et produits sur exercices antérieurs                             | <b>39</b> |
| Transferts de charges                                                    | <b>40</b> |

# BILAN

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## ACTIF

|                                                  | Valeurs au 31/01/20 |                   |                   | % de       | Valeurs au 31/01/19 |  | % de       |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------|---------------------|--|------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr     | Val. Nettes       | l'actif    |                     |  | l'actif    |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Frais d'établissement                            |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Frais de développement                           |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 479 344             | 444 282           | 35 062            |            | 25 967              |  |            |
| Fonds commercial (1)                             | 15 000              |                   | 15 000            |            | 15 000              |  |            |
| Autres immobilisations incorporelles             | 41 000              |                   | 41 000            |            |                     |  |            |
| Immobilisations incorporelles en cours           | 9 000               |                   | 9 000             |            | 115 400             |  |            |
| Avances et acomptes                              |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                   |                   | 28         |                     |  | 30         |
| Terrains                                         | 222 191             | 70 770            | 151 420           |            | 156 206             |  |            |
| Constructions                                    | 20 864 490          | 10 084 907        | 10 779 583        |            | 11 305 508          |  |            |
| Installations tech., matériel & outillages       | 6 812 155           | 4 476 097         | 2 336 058         |            | 2 485 235           |  |            |
| Autres immobilisations corporelles               | 5 912 939           | 3 813 524         | 2 099 414         |            | 1 850 774           |  |            |
| Immobilisations corporelles en cours             | 74 659              |                   | 74 659            |            | 14 000              |  |            |
| Avances et acomptes                              |                     |                   |                   |            | 4 500               |  |            |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                   |                   | 11         |                     |  | 11         |
| Participations                                   | 136 770             |                   | 136 770           |            | 112 654             |  |            |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Autres titres immobilisés                        | 4 323 912           |                   | 4 323 912         |            | 4 265 570           |  |            |
| Prêts                                            | 954 310             |                   | 954 310           |            | 1 122 461           |  |            |
| Autres immobilisations financières               | 486 454             |                   | 486 454           |            | 517 621             |  |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>40 332 223</b>   | <b>18 889 581</b> | <b>21 442 643</b> | <b>39</b>  | <b>21 990 896</b>   |  | <b>41</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Stocks et en-cours                               |                     |                   |                   | 17         |                     |  | 17         |
| Matières premières et autres appro               | 78 655              |                   | 78 655            |            | 81 446              |  |            |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Marchandises                                     | 10 372 672          | 1 144 821         | 9 227 851         |            | 9 073 069           |  |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Créances                                         |                     |                   |                   | 11         |                     |  | 15         |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 1 928 839           | 359 307           | 1 569 533         |            | 954 642             |  |            |
| Autres créances (3)                              | 4 675 456           | 7 388             | 4 668 068         |            | 6 999 906           |  |            |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                   |                   | 20         |                     |  | 19         |
| Actions propres                                  |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Autres titres                                    | 11 077 662          | 3 561             | 11 074 100        |            | 9 918 356           |  |            |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Disponibilités                                   | 5 638 255           |                   | 5 638 255         | 10         | 3 503 096           |  | 7          |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 706 631             |                   | 706 631           | 1          | 557 302             |  | 1          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>34 478 170</b>   | <b>1 515 077</b>  | <b>32 963 093</b> | <b>61</b>  | <b>31 087 815</b>   |  | <b>59</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| Ecarts de conversion actif                       |                     |                   |                   |            |                     |  |            |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>74 810 393</b>   | <b>20 404 658</b> | <b>54 405 735</b> | <b>100</b> | <b>53 078 711</b>   |  | <b>100</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# COMPTES ANNUELS

*Sas SOLORMAG*

---

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## Bilan

# BILAN (SUITE)

Sas SOLORMAG

~~CERTIFIÉ CONFORMÉ~~

du 01/02/2019 au 31/01/2020

## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

|                                            | Valeurs au<br>31/01/20 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/01/19 | % du<br>passif |
|--------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Capital (dont versé : 51 200 )             | 51 200                 |                | 51 200                 |                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                   |                        | 49             |                        | 46             |
| Réserve légale                             | 5 120                  |                | 5 120                  |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles     | 1 117 422              |                | 1 117 422              |                |
| Réserves réglementées                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                            | 25 605 382             |                | 23 101 414             |                |
| Report à nouveau                           |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 3 008 150              | 6              | 3 473 985              | 7              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                     | <b>29 787 274</b>      | <b>55</b>      | <b>27 749 140</b>      | <b>52</b>      |
| Subventions d'investissement               | 79 589                 |                | 107 501                |                |
| Provisions réglementées                    | 2 333 379              | 4              | 2 163 744              | 4              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>              | <b>32 200 242</b>      | <b>59</b>      | <b>30 020 386</b>      | <b>57</b>      |

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs  
Avances conditionnées

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

|                         |                |          |                |          |
|-------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
| Provisions pour risques | 431 043        |          | 470 952        |          |
| Provisions pour charges | 96 462         |          | 33 486         |          |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b> | <b>527 505</b> | <b>1</b> | <b>504 438</b> | <b>1</b> |

### DETTES (1)

|                                                            |                   |           |                   |           |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                   |           |                   |           |
| Autres emprunts obligataires                               |                   |           |                   |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 7 675 670         | 14        | 8 936 149         | 17        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 274 622           | 1         | 366 571           | 1         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 9 885             |           | 9 976             |           |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 8 591 743         | 16        | 7 636 969         | 14        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 4 340 493         | 8         | 4 703 263         | 9         |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            | 105 464           |           | 105 589           |           |
| Autres dettes                                              | 418 508           | 1         | 404 785           | 1         |
| Instruments de trésorerie                                  |                   |           |                   |           |
| Produits constatés d'avance                                | 261 602           |           | 390 584           | 1         |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>21 677 988</b> | <b>40</b> | <b>22 553 887</b> | <b>42</b> |

Écarts de conversion passif

|                             |                   |            |                   |            |
|-----------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b> | <b>54 405 735</b> | <b>100</b> | <b>53 078 711</b> | <b>100</b> |
|-----------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

5 295 546

16 372 557

109 831

6 796 289

15 747 622

53 549

# COMPTES ANNUELS

*Sas SOLORMAG*

---

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## Compte de résultat

# COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

|                                                                    | Du 01/02/19<br>Au 31/01/20 | % CA       | Du 01/02/18<br>Au 31/01/19 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-----------|
| Produits d'exploitation (1)                                        |                            |            |                            |            |                        |           |
| Ventes de marchandises                                             | 110 823 129                | 86         | 108 529 239                | 86         | 2 293 890              | 2         |
| Production vendue (biens et services)                              | 18 086 324                 | 14         | 17 959 248                 | 14         | 127 075                | 1         |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>128 909 452</b>         | <b>100</b> | <b>126 488 487</b>         | <b>100</b> | <b>2 420 965</b>       | <b>2</b>  |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                        |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Subventions d'exploitation                                         | 4 871                      |            | 24 960                     |            | -20 089                | -80       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 1 359 471                  | 1          | 1 195 104                  | 1          | 164 367                | 14        |
| Autres produits                                                    | 782 417                    | 1          | 1 060 954                  | 1          | -278 537               | -26       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>131 056 211</b>         | <b>102</b> | <b>128 769 506</b>         | <b>102</b> | <b>2 286 706</b>       | <b>2</b>  |
| Charges d'exploitation (2)                                         |                            |            |                            |            |                        |           |
| Achats de marchandises                                             | 95 312 111                 | 74         | 94 658 228                 | 75         | 653 883                | 1         |
| Variation de stocks                                                | 350 412                    |            | -183 728                   |            | 534 140                | 291       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 382 562                    |            | 382 850                    |            | -288                   |           |
| Variation de stocks                                                | 3 049                      |            | -276                       |            | 3 325                  |           |
| Autres achats et charges externes                                  | 9 401 883                  | 7          | 8 750 264                  | 7          | 651 620                | 7         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 2 049 842                  | 2          | 2 074 218                  | 2          | -24 376                | -1        |
| Salaires et traitements                                            | 11 127 583                 | 9          | 10 647 181                 | 8          | 480 402                | 5         |
| Charges sociales                                                   | 2 768 579                  | 2          | 3 120 127                  | 2          | -351 549               | -11       |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 2 645 906                  | 2          | 2 384 129                  | 2          | 261 776                | 11        |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 1 221 814                  | 1          | 1 181 745                  | 1          | 40 069                 | 3         |
| Dotations aux provisions                                           | 96 462                     |            | 33 486                     |            | 62 976                 | 188       |
| Autres charges                                                     | 741 904                    | 1          | 300 108                    |            | 441 795                | 147       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>126 102 107</b>         | <b>98</b>  | <b>123 348 332</b>         | <b>98</b>  | <b>2 753 774</b>       | <b>2</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>4 954 105</b>           | <b>4</b>   | <b>5 421 173</b>           | <b>4</b>   | <b>-467 069</b>        | <b>-9</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |            |                            |            |                        |           |
| Perte ou bénéfice transféré                                        |                            |            |                            |            |                        |           |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

123 038

627 242

253 449

# COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

|                                                              | Du 01/02/19<br>Au 31/01/20 | % CA       | Du 01/02/18<br>Au 31/01/19 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %       |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|------------|
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |            |
| De participation (3)                                         | 65 573                     |            | 59 796                     |            | 5 777                  | 10         |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               | 20 209                     |            | 25 232                     |            | -5 022                 | -20        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 179 163                    |            | 168 261                    |            | 10 902                 | 6          |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                | 1 959                      |            |                            |            | 1 959                  |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>266 904</b>             |            | <b>253 288</b>             |            | <b>13 616</b>          | <b>5</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          | 234                        |            | 2 623                      |            | -2 389                 | -91        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 270 941                    |            | 381 161                    |            | -110 220               | -29        |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>271 175</b>             |            | <b>383 784</b>             |            | <b>-112 609</b>        | <b>-29</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-4 271</b>              |            | <b>-130 496</b>            |            | <b>126 224</b>         | <b>-97</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>4 949 833</b>           | <b>4</b>   | <b>5 290 678</b>           | <b>4</b>   | <b>-340 844</b>        | <b>-6</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 31 509                     |            | 161 777                    |            | -130 268               | -81        |
| Sur opérations en capital                                    | 127 804                    |            | 62 912                     |            | 64 892                 | 103        |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | 103 156                    |            | 151 056                    |            | -47 900                | -32        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>262 468</b>             |            | <b>375 745</b>             |            | <b>-113 276</b>        | <b>-30</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 44 682                     |            | 197 273                    |            | -152 591               | -77        |
| Sur opérations en capital                                    | 91 102                     |            | 19 158                     |            | 71 944                 | 376        |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 210 936                    |            | 328 788                    |            | -117 852               | -36        |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>346 720</b>             |            | <b>545 220</b>             |            | <b>-198 499</b>        | <b>-36</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-84 252</b>             |            | <b>-169 475</b>            |            | <b>85 223</b>          | <b>-50</b> |
| Participation des salariés aux résultats                     | 430 855                    |            | 482 184                    |            | -51 329                | -11        |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 1 426 576                  | 1          | 1 165 034                  | 1          | 261 542                | 22         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>131 585 584</b>         | <b>102</b> | <b>129 398 538</b>         | <b>102</b> | <b>2 187 045</b>       | <b>2</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>128 577 433</b>         | <b>100</b> | <b>125 924 554</b>         | <b>100</b> | <b>2 652 880</b>       | <b>2</b>   |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>3 008 150</b>           | <b>2</b>   | <b>3 473 985</b>           | <b>3</b>   | <b>-465 834</b>        | <b>-13</b> |

(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

15 563

19 850  
1

# ANNEXE LÉGALE

*Sas SOLORMAG*

---

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## Annexe légale

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2020 dont le total est de 54 405 735,28 Euros, dégage un bénéfice de 3 008 150,14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Durant l'exercice les sociétés SOLOPARF, SOLOSPORT et ITAL QUALITY ont été fusionnées le 26/07/2019 avec effet rétroactif le 01/02/2019

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## LEVÉE D'OPTION DU CREDIT BAIL IMMOBILIER :

La société SOLORMAG a levé l'option du contrat de crédit-bail immobilier le 31/12/2014, les éléments repris à cette date sont les suivants :

|                               | En comptabilité  | Réintégration fiscale |
|-------------------------------|------------------|-----------------------|
| Elément non amortissable brut | 0                | 1 180 260             |
| Elément amortissable brut     | 2 575 783 *      | 0.15                  |
| <b>Total Immobilisations</b>  | <b>3 756 043</b> | <b>0.15</b>           |

\* Gros œuvre (10 ans restant à amortir) 1 287 891€

\* Second œuvre (6 ans restant à amortir) 257 578€

\* Aménagement Installations (3 ans restant à amortir) 1 030 313€

Sur l'exercice clos au 31/01/2020, la dotation aux amortissements s'élève à 171 719€

| Brut "Biens amortissables" | Amortissement | Net     |
|----------------------------|---------------|---------|
| 2 575 783                  | 1 888 910     | 686 872 |

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| - Constructions                               | de 1 à 25 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | de 4 à 30 ans |
| - Installations techniques                    | de 5 à 20 ans |
| - Matériels et outillages                     | de 3 à 10 ans |
| - Agencement Aménagement Terrains             | 25 ans        |
| - Inst.gén.agenc.aménagement                  | de 3 à 20 ans |
| - Matériel de transport                       | de 4 à 5 ans  |
| - Matériel de bureau et inf                   | de 1 à 8 ans  |
| - Agencement Inst                             | 3 ans         |
| - Mat Info                                    | de 3 à 8 ans  |
| - Mobilier de bureau                          | de 3 à 10 ans |

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## PARTICIPATIONS, 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.

## STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

## CRÉANCES

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

## DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

| CADRE A     |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation | acquisitions                                 |
|-------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL                                          |                                             |                                       |                                              |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL                                          | 442 031                                     | 4 654                                 | 97 659                                       |
|             | Terrains                                                   |                                                | 222 191                                     |                                       |                                              |
| CORPORELLES | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                                             |                                       |                                              |
|             |                                                            | Sur sol d'autrui                               | 12 529 992                                  | 635 384                               | 9 012                                        |
|             |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | 7 295 640                                   |                                       | 419 463                                      |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                | 6 060 154                                   | 280 796                               | 493 607                                      |
|             |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés divers     | 2 804 211                                   | 157 561                               | 361 570                                      |
|             | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 276 627                                     |                                       | 186 973                                      |
|             |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 1 986 265                                   | 27 501                                | 228 913                                      |
|             |                                                            | Emballages récupérables & divers               | 21 057                                      |                                       |                                              |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                | 120 400                                     |                                       | 74 659                                       |
|             | Avances et acomptes                                        |                                                | 4 500                                       |                                       |                                              |
|             |                                                            | TOTAL                                          | 31 321 036                                  | 1 101 242                             | 1 774 197                                    |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                                             |                                       |                                              |
|             | Autres participations                                      |                                                | 112 654                                     |                                       | 50 238                                       |
|             | Autres titres immobilisés                                  |                                                | 4 267 529                                   | 42 107                                | 16 004                                       |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                | 1 640 082                                   |                                       | 10 461                                       |
|             |                                                            | TOTAL                                          | 6 020 265                                   | 42 107                                | 76 703                                       |
|             |                                                            | TOTAL GENERAL                                  | 37 783 332                                  | 1 148 003                             | 1 948 559                                    |
| CADRE B     |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | Diminutions<br>par virt poste               | Valeur brute des<br>immob. fin ex.    | Réévaluation<br>légitime/Valeur<br>d'origine |
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & dévelop.                           | TOTAL                                          |                                             |                                       |                                              |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles                       | TOTAL                                          |                                             | 544 344                               |                                              |
|             | Terrains                                                   |                                                |                                             | 222 191                               |                                              |
| CORPORELLES | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                                             |                                       |                                              |
|             |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                                             | 13 174 388                            |                                              |
|             |                                                            | Inst. gal. agen. amé. cons                     | 25 000                                      | 7 690 102                             |                                              |
|             | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |                                                | 22 402                                      | 6 812 155                             |                                              |
|             |                                                            | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                                             | 3 323 342                             |                                              |
|             | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 137 740                                     | 325 860                               |                                              |
|             |                                                            | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                                             | 2 242 679                             |                                              |
|             |                                                            | Emb. récupérables & divers                     |                                             | 21 057                                |                                              |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       | 120 400                                        |                                             | 74 659                                |                                              |
|             | Avances et acomptes                                        | 4 500                                          |                                             |                                       |                                              |
|             |                                                            | TOTAL                                          | 124 900                                     | 185 143                               | 33 886 434                                   |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                                |                                             |                                       |                                              |
|             | Autres participations                                      |                                                | 26 122                                      | 136 770                               |                                              |
|             | Autres titres immobilisés                                  |                                                | 1 728                                       | 4 323 912                             |                                              |
|             | Prêts & autres immob. financières                          | 203 440                                        | 6 339                                       | 1 440 764                             |                                              |
|             |                                                            | TOTAL                                          | 203 440                                     | 34 189                                | 5 901 446                                    |
|             |                                                            | TOTAL GENERAL                                  | 328 340                                     | 219 332                               | 40 332 223                                   |

# DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.  
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.  
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.  
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.  
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

| Désignation                                          | ACHETÉS       | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------------|--------------|
| Fonds achetés                                        | 15 000        |           |                 |              |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                     | <b>15 000</b> |           |                 |              |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES<br>(Partiel) |               |           |                 |              |

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                |                                  | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de<br>l'actif et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, développ.                | <b>TOTAL</b>                     |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            | <b>TOTAL</b>                     | 392 064                            | 52 218                                        |                                                          | 444 282                                                 |
| Terrains                                        |                                  | 57 432                             | 4 786                                         |                                                          | 62 217                                                  |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                 | Sur sol d'autrui                 | 5 980 190                          | 1 116 326                                     |                                                          | 7 096 516                                               |
|                                                 | Inst. générales agen. aménag.    | 2 539 934                          | 449 725                                       | 1 269                                                    | 2 988 391                                               |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 3 574 919                          | 923 580                                       | 22 402                                                   | 4 476 097                                               |
| Autres immob. corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 1 569 666                          | 393 945                                       |                                                          | 1 963 611                                               |
|                                                 | Matériel de transport            | 105 199                            | 56 690                                        | 98 220                                                   | 63 670                                                  |
|                                                 | Mat. bureau et informatiq., mob. | 1 562 521                          | 223 722                                       |                                                          | 1 786 243                                               |
|                                                 | Emballages récupérables divers   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                 | <b>TOTAL</b>                     | 15 389 861                         | 3 168 774                                     | 121 890                                                  | 18 436 745                                              |
|                                                 | <b>TOTAL GENERAL</b>             | 15 781 925                         | 3 220 992                                     | 121 890                                                  | 18 881 027                                              |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée  | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissements                          |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. Immob. incorpor.                             |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr.                                         |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Sur sol propre            |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Sur sol autrui            | 29 666                      | 170                           | 5 125                    | 567                        |                               | 24 145                                       |
|                                                 | Inst. agenc. et amén.     | 4                           |                               |                          |                            |                               | 4                                            |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Immo. corp.                                     |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Inst. gales, ag. am div   |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Matériel transport        |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Mat. bureau mobilier inf. |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Emballages réc. divers    |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    | 29 670                    | 170                         |                               | 5 125                    | 567                        |                               | 24 149                                       |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | 29 670                    | 170                         |                               | 5 125                    | 567                        |                               | 24 149                                       |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                           | 29 840                      |                               |                          | 5 691                      |                               | 24 149                                       |

| CADRE C                                 | Mouvements de l'exercice<br>affectant les charges réparties<br>sur plusieurs exercices | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |

# ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Terrains                                                | 8 553                                   |                                             |                                          | 8 553                                 |
| Sur sol propre                                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Constructions                                           |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol d'autrui                                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag constr.                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag. divers                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobs corporelles                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Matériel de transport                                   |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immob. financières                                      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres de participations                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres                                                  | 1 959                                   |                                             | 1 959                                    |                                       |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>10 512</b>                           |                                             | <b>1 959</b>                             | <b>8 553</b>                          |
| Stocks                                                  | 1 056 591                               | 1 144 821                                   | 1 056 591                                | 1 144 821                             |
| Créances                                                | 451 326                                 | 76 993                                      | 161 624                                  | 366 695                               |
| Valeurs mobilières de placement                         | 3 327                                   | 234                                         |                                          | 3 561                                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>1 521 756</b>                        | <b>1 222 048</b>                            | <b>1 220 174</b>                         | <b>1 523 630</b>                      |

# ETAT DES PROVISIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## TABLEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                 | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Amortissements dérogatoires                           | 2 163 744                            | 195 864                                     | 26 230                                   | 2 333 379                         |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>2 163 744</b>                     | <b>195 864</b>                              | <b>26 230</b>                            | <b>2 333 379</b>                  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                               | 70 550                               | 15 072                                      | 54 981                                   | 30 641                            |
|                                    | Prov. pour garanties données aux clients              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour pertes de change                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour impôts                                |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour gros entretien et grdes réparations        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges             | 433 888                              | 96 462                                      | 33 486                                   | 496 864                           |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>504 438</b>                       | <b>111 534</b>                              | <b>88 467</b>                            | <b>527 505</b>                    |
| Provisions pour dépréciation       | - incorporelles                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur - corporelles                                     | 8 553                                |                                             |                                          | 8 553                             |
|                                    | immobilisations - Titres mis en équivalence           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                           | 1 959                                |                                             | 1 959                                    |                                   |
|                                    | Sur stocks et en cours                                | 1 056 591                            | 1 144 821                                   | 1 056 591                                | 1 144 821                         |
|                                    | Sur comptes clients                                   | 436 433                              | 76 797                                      | 153 923                                  | 359 307                           |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                   | 18 220                               | 430                                         | 7 701                                    | 10 949                            |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>1 521 756</b>                     | <b>1 222 048</b>                            | <b>1 220 174</b>                         | <b>1 523 630</b>                  |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                  | <b>4 189 938</b>                     | <b>1 529 446</b>                            | <b>1 334 870</b>                         | <b>4 384 514</b>                  |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                      |                                      | 1 318 276                                   | 1 229 755                                |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises - financières               |                                      | 234                                         | 1 959                                    |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                     |                                      | 210 936                                     | 103 156                                  |                                   |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ETAT DES CRÉANCES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'un an   |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                  |                  |                  |
|                     | Prêts (1) (2)                                                | 954 310          |                  | 954 310          |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 486 454          |                  | 486 454          |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                 | 470 028          | 470 028          |                  |
| ACTIF CIRCULANT     | Autres créances clients                                      | 1 458 811        | 1 458 811        |                  |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                  |                  |                  |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 32 380           | 32 380           |                  |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                  |                  |                  |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                  |                  |                  |
|                     | Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée                     | 378 097          | 378 097          |                  |
|                     | coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés  |                  |                  |                  |
|                     | Divers                                                       |                  |                  |                  |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 3 522 738        | 3 522 738        |                  |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 742 241          | 742 241          |                  |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 706 631          | 706 631          |                  |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>8 751 690</b> | <b>7 310 926</b> | <b>1 440 764</b> |
| Renvois             | (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés      |                  |                  |                  |
|                     | des - Prêts accordés en cours d'exercice                     |                  |                  |                  |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | 170 000          |                  |                  |

# ETAT DES DETTES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                   |                   |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                   |                   |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                   |                   |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      | 7 675 670         | 2 380 125         | 4 936 600                     | 358 946         |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 274 609           | 274 609           |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 8 591 743         | 8 591 743         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                      | 1 961 888         | 1 961 888         |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 975 656           | 975 656           |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                   |                   |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 191 071           | 191 071           |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                   |                   |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 1 211 879         | 1 211 879         |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        | 105 464           | 105 464           |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                              | 13                | 13                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 418 508           | 418 508           |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés          |                   |                   |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                        | 261 602           | 261 602           |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>21 668 103</b> | <b>16 372 557</b> | <b>4 936 600</b>              | <b>358 946</b>  |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 800 000           |                   |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 2 343 613         |                   |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                   |                   |                               |                 |

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

**Sas SOLORMAG**

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation                | 706 631        |
| Financières                 |                |
| Exceptionnelles             |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>706 631</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           | 101            |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 331 416        |
| Autres créances                                              | 380 996        |
| Disponibilités                                               | 213 253        |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>925 767</b> |

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT        |
|----------------------------------------------|----------------|
| Exploitation                                 | 261 602        |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>261 602</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT          |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 4 660            |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 1 335 281        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 3 539 941        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 45 666           |
| Autres dettes                                              |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>4 925 549</b> |

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

*Sas SOLORMAG*

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

|                                                           | NOMBRE   | VALEUR<br>NOMINALE |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 3 200,00 | 16,00              |
| Titres émis pendant l'exercice                            |          |                    |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |          |                    |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice    | 3 200,00 | 16,00              |

# VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                  | CA France          | CA Export | Total              |
|---------------------------|--------------------|-----------|--------------------|
| Ventes de marchandises    | 110 823 129        |           | 110 823 129        |
| Ventes de produits finis  | 13 410 881         |           | 13 410 881         |
| Prestations de services   | 4 675 443          |           | 4 675 443          |
| <b>Chiffre d'affaires</b> | <b>128 909 453</b> |           | <b>128 909 453</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                           | Résultat avant impôt | Base taxable     | I.S.             | Résultat après impôt |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION             | 4 954 105            | 5 181 683        | 1 590 237        | 3 363 867            |
| RÉSULTAT FINANCIER                  | -4 271               | 214 806          | 65 923           | -70 194              |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL               | -84 252              | -81 659          | -25 061          | -59 191              |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS         | -430 855             | -482 184         | -147 980         | -282 875             |
| CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI |                      |                  | -471             | 471                  |
| CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE        |                      |                  | -5               | 5                    |
| RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT           |                      |                  | -79 831          | 79 831               |
| CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS       |                      |                  | 23 764           | -23 764              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4 434 726</b>     | <b>4 832 645</b> | <b>1 426 576</b> | <b>3 008 150</b>     |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 824 616,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits proratisés temporis (progression: 1.50%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 1.50%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|                                                          | Autres            | Dirigeants | Filiales       | Participations | Autres entreprises liées | Montant           |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                   |            |                |                |                          |                   |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | 52 302 527        |            |                |                |                          | 52 302 527        |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  | 4 218 808         |            |                |                |                          | 4 218 808         |
| Intérêts à échoir                                        |                   |            |                |                |                          |                   |
| Assurances à échoir                                      |                   |            |                |                |                          |                   |
| Autres engagements donnés :                              |                   |            |                |                |                          |                   |
| Contrats de crédits-bails                                |                   |            |                |                |                          |                   |
| Contrats de locations financement                        |                   |            |                |                |                          |                   |
| <b>TOTAL (1)</b>                                         | <b>56 521 335</b> |            |                |                |                          | <b>56 521 335</b> |
|                                                          | Autres            | Dirigeants | Provisions     |                |                          | Montant           |
| Engagements en matière de pensions                       |                   |            | 824 616        |                |                          | 824 616           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>56 521 335</b> |            | <b>824 616</b> |                |                          | <b>57 345 951</b> |

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

|                                                        | Dettes garanties | Montant des sùretés |
|--------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                     |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  | 5 411 169           |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |                     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                  |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                  |                     |
| Dettes fiscales et sociales                            |                  |                     |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés            |                  |                     |
| Autres dettes                                          |                  |                     |
| <b>TOTAL</b>                                           |                  | <b>5 411 169</b>    |

# EFFECTIF

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

## LES EFFECTIFS

|                         | 31/01/2020    | 31/01/2019    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Personnel salarié :     |               |               |
| Ingénieurs et cadres    | 14,00         | 14,00         |
| Agents de maîtrise      | 46,00         | 44,00         |
| Employés et techniciens | 493,00        | 474,00        |
| Ouvriers                |               |               |
| <b>Total</b>            | <b>553,00</b> | <b>532,00</b> |

# IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

*Sas SOLORMAG*

---

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SFT  
45 Avenue de Friedland  
Appartement n°10  
75008 PARIS

# IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES                                            | Montant concernant les entreprises |                                                         |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                   | Liées                              | Avec lesquelles la sté<br>a un lien de<br>participation |
| Immobilisations financières                       |                                    |                                                         |
| Participations                                    | 119 611                            | 2 500                                                   |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |                                                         |
| Prêts                                             |                                    |                                                         |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |                                                         |
| Autres immobilisations financières                |                                    |                                                         |
| <b>Total des immobilisations</b>                  | <b>119 611</b>                     | <b>2 500</b>                                            |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |                                                         |
| Créances                                          |                                    |                                                         |
| Créances clients et comptes rattachés             |                                    |                                                         |
| Autres créances                                   | 3 065 321                          | 457 417                                                 |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                         |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>3 065 321</b>                   | <b>457 417</b>                                          |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                         |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                         |
| Dettes                                            |                                    |                                                         |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                         |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                         |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                         |
| Emprunts et dettes financières divers             |                                    |                                                         |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 49 815                             |                                                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                         |
| Autres dettes                                     | 12                                 |                                                         |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>49 827</b>                      |                                                         |
| Produits                                          |                                    |                                                         |
| Autres produits financiers                        | 14 942                             | 621                                                     |

# RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

| NATURE DES INDICATIONS                                                                                                               | Exercice<br>02/19 au 01/20 | Exercice<br>02/18 au 01/19 | Exercice<br>02/17 au 01/18 | Exercice<br>02/16 au 01/17 | Exercice<br>02/15 au 01/16 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I - Capital en fin d'exercice</b>                                                                                                 |                            |                            |                            |                            |                            |
| Capital social                                                                                                                       | 51 200                     | 51 200                     | 51 200                     | 51 200                     | 51 200                     |
| Nombre des actions ordinaires existantes (A)                                                                                         | 3 200                      | 3 200                      | 3 200                      | 3 200                      | 3 200                      |
| Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)                                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
| Nombre maximal d'actions futures à créer :                                                                                           |                            |                            |                            |                            |                            |
| - par conversion d'obligations                                                                                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
| - par exercice de droits de souscription                                                                                             |                            |                            |                            |                            |                            |
| <b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                                                        | 128 909 452                | 126 488 487                | 126 737 946                | 126 254 234                | 129 201 095                |
| Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions           | 7 593 042                  | 7 730 231                  | 7 977 006                  | 6 280 482                  | 5 458 823                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                             | 1 426 576                  | 1 165 034                  | 779 110                    | 674 114                    | 529 068                    |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice                                                                                | 430 855                    | 482 184                    | 369 775                    | 334 980                    | 292 804                    |
| Résultat net (C)                                                                                                                     | 3 008 150                  | 3 473 985                  | 3 393 146                  | 2 758 000                  | 2 896 828                  |
| Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                                                                  | 2 727 460                  | 2 609 028                  | 3 434 975                  | 2 513 388                  | 1 740 123                  |
| Résultat distribué (D)                                                                                                               |                            | 970 016                    | 1 300 000                  | 1 298 016                  | 3 019 200                  |
| <b>III - Résultat par action</b>                                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A) | 2 372,83                   | 2 415,70                   | 2 492,81                   | 1 962,65                   | 1 705,88                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions      | 1 792,38                   | 1 900,94                   | 2 133,79                   | 1 647,31                   | 1 449,05                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A) | 940,05                     | 1 085,62                   | 1 060,36                   | 861,88                     | 905,26                     |
| Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)                                                                                       |                            | 303,13                     | 406,25                     | 405,63                     | 943,50                     |
| <b>IV - Personnel</b>                                                                                                                |                            |                            |                            |                            |                            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                                              | 531                        | 531                        | 481                        | 542                        | 550                        |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                                                          | 11 127 583                 | 10 647 181                 | 10 299 935                 | 10 553 135                 | 10 646 711                 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)                         | 2 768 579                  | 3 120 127                  | 2 975 936                  | 2 987 374                  | 3 179 913                  |

# TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

*Sas SOLORMAG*

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

|                                        | SOLDE INITIAL     | AUGMENTATION     | DIMINUTION       | SOLDE FINAL       |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Capital social                         | 51 200            |                  |                  | 51 200            |
| Primes liées au capital social         |                   |                  |                  |                   |
| Ecart de réévaluation                  |                   |                  |                  |                   |
| Réserves                               |                   |                  |                  |                   |
| Réserve légale                         | 5 120             |                  |                  | 5 120             |
| Réserves indisponibles                 |                   |                  |                  |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 1 117 422         |                  |                  | 1 117 422         |
| Réserves réglementées                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres réserves                        | 23 101 414        | 2 503 969        |                  | 25 605 382        |
| Écart d'équivalence                    |                   |                  |                  |                   |
| Report à nouveau                       |                   |                  |                  |                   |
| Résultat de l'exercice                 | 3 473 985         | 3 008 150        | 3 473 985        | 3 008 150         |
| Subventions d'investissement           | 107 501           |                  | 27 912           | 79 589            |
| Provisions réglementées                | 2 163 744         | 195 864          | 26 230           | 2 333 379         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>30 020 386</b> | <b>5 707 983</b> | <b>3 528 126</b> | <b>32 200 242</b> |

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

| Informations financières (5)                             | Filiales et participations (1)                                 | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus |        | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                          |                                                                |             |                                                                       |                                   | Brute                                 | Nette  |                                                                            |                                                         |                                                                   |                                                                 |                                                                |
| 1 . Filiales<br>(+ 50% du capital détenu par la société) | SOLOPARA - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 788852689       | 40 000      | 73 779                                                                | 100,00                            | 40 000                                | 40 000 |                                                                            |                                                         | 2 280 830                                                         | 184 711                                                         |                                                                |
|                                                          | VIAGGIO - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 422995712        | 7 622       | 1 288 124                                                             | 100,00                            | 7 622                                 | 7 622  |                                                                            |                                                         | 1 266 948                                                         | 108 034                                                         |                                                                |
|                                                          | BBF - 45 Avenue de Friedland Appt n°10 75008 PARIS - 795176205 | 20 000      | -122 363                                                              | 100,00                            | 18 752                                | 18 752 |                                                                            |                                                         | 173 403                                                           | 140 046                                                         |                                                                |
|                                                          | SOLAUTO - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 430093773        | 8 000       | 3 109 970                                                             | 100,00                            | 8 000                                 | 8 000  |                                                                            |                                                         | 2 415 725                                                         | -73 945                                                         |                                                                |
|                                                          | SOLOPTIQUE - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 529337024     | 8 000       | 64 552                                                                | 100,00                            | 8 000                                 | 8 000  |                                                                            |                                                         | 613 229                                                           | 7 807                                                           |                                                                |
|                                                          | VILDIS - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 491322459         | 7 500       | -370 536                                                              | 100,00                            | 751                                   | 751    |                                                                            |                                                         | 60 750                                                            | -11 778                                                         |                                                                |
|                                                          | CHRISTAL IMMO - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 831994751  | 1 000       | 100                                                                   | 100,00                            | 31 486                                | 31 486 |                                                                            |                                                         |                                                                   | 7 204                                                           |                                                                |
|                                                          | ONLY STYL - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 840403620      | 5 000       | -20 165                                                               | 100,00                            | 5 000                                 | 5 000  |                                                                            |                                                         | 145 303                                                           | -63 384                                                         |                                                                |
|                                                          | 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) |             |                                                                       |                                   |                                       |        |                                                                            |                                                         |                                                                   |                                                                 |                                                                |
|                                                          | CANTEBONNE - 2 Avenue Baade Wurtenberg 57100 THIONVILLE -      | 10 000      | -1 291 435                                                            | 25,00                             | 2 500                                 | 2 500  |                                                                            |                                                         |                                                                   | -77 210                                                         |                                                                |

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

| Informations financières (5)   | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|--------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Filiales et participations (1) | Brute       | Nette                                                                 |                                   |                                               |                                                                            |                                                         |                                                                   |                                                                 |                                                                |

491741112

## B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
  - a. Filiales françaises
  - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
  - a. Dans des sociétés françaises
  - b. Dans des sociétés étrangères

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le présumer dans la colonne Observations.

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

|        | DÉSIGNATION                    | CHARGES        | PRODUITS       |
|--------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 671200 | Pénalités, amendes             | 2 593          |                |
| 671250 | Indemnités litiges prudhommaux | 11 309         |                |
| 671400 | Créances Irrécouvrables s/l'ex | 1 390          |                |
| 671801 | Autres ch.opération de gestion | 4 026          |                |
| 671810 | Franchises vétustés s/sinistre | 6 117          |                |
| 672635 | Ch.except.s/ex.ant.taxes       | 17 626         |                |
| 672645 | Ch.except.s/ex.ant.ch.sociales | 1 552          |                |
| 672647 | Ch.except.s/ex.ant.médecine    | 69             |                |
| 675200 | Vnc immo.corporelles cédées    | 63 252         |                |
| 675600 | Vnc immo.financières cédées    | 27 850         |                |
| 687250 | Dot.amort.dérogatoires         | 24 145         |                |
| 687251 | Dot.amort.dérogatoires         | 171 719        |                |
| 687500 | Dot.prov.risques ch.except.    | 15 072         |                |
| 771100 | Dédits, pénalités s/ach.vtes   |                | 10 560         |
| 771800 | Autres prod.op.gestion         |                | 200            |
| 771810 | Ecart positifs s/sinistres     |                | 6 958          |
| 772635 | Prod.except.s/ex.ant.impot-tax |                | 2 460          |
| 772645 | Prod.except.s/ex.ant.charges s |                | 8 345          |
| 772708 | Prod.except.s/ex.ant.prod.anne |                | 2 986          |
| 775200 | Prod.cession immo.corporelles  |                | 92 080         |
| 775600 | Prod.cession immo.financières  |                | 7 812          |
| 777000 | Quote-part suvb.invest.Vir.au  |                | 27 912         |
| 787250 | Rep.amort.dérogatoires         |                | 26 230         |
| 787500 | Rep.prov.risques ch.except.    |                | 76 926         |
|        | <b>TOTAL</b>                   | <b>346 720</b> | <b>262 468</b> |

# CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

|        | DÉSIGNATION                    | CHARGES        | PRODUITS       |
|--------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 652602 | Ch./ex.ant-Ach-stock-Aut-appro | 31             |                |
| 652606 | Ch./ex.ant-Ach-matièr.-fournit | 18 700         |                |
| 652607 | Ch./ex.ant-Achats              | 42 366         |                |
| 652608 | Ch./ex.ant-Fr.access.achats    | 842            |                |
| 652609 | Ch./ex.ant-Rrro/Achats         | 2 982          |                |
| 652611 | Ch./ex.ant-Sous-traitance      | 9 783          |                |
| 652613 | Ch./ex.ant-Locations           | 26 074         |                |
| 652614 | Ch./ex.ant-Charges locatives   | 1 532          |                |
| 652615 | Ch./ex.ant-Entretien répar.    | 5 549          |                |
| 652616 | Ch./ex.ant-Assurances          | 485            |                |
| 652617 | Ch./ex.ant-Etudes recherch.    | 4 385          |                |
| 652618 | Ch./ex.ant-Document. & divers  | 5 311          |                |
| 652621 | Ch./ex.ant-Personnel extérieur | 550            |                |
| 652622 | Ch./ex.ant-Rém.interméd. Hono. | 29 386         |                |
| 652623 | Ch./ex.ant-Publicité           | 106 543        |                |
| 652624 | Ch./Ex.Ant-Transports          | 109            |                |
| 652625 | Ch./ex.ant-Déplacem, récept,   | 84             |                |
| 652626 | Ch./ex.ant-Frais pstx télécom. | 35             |                |
| 652627 | Ch./ex.ant-Serv.banc. & assim. | 238            |                |
| 652628 | Ch./ex.ant-Cotisat. & divers   | 25 964         |                |
| 652651 | Ch./ex.ant-Redevances...       | 1 114          |                |
| 652703 | Ch./ex.ant-Vtes prod.résid.    | 9 493          |                |
| 652708 | Ch./ex.ant-Produits annexes    | 182            |                |
| 654400 | Pertes s/créances exerc.ant.   | 87 695         |                |
| 672635 | Ch.except.s/ex.ant.taxes       | 17 626         |                |
| 672645 | Ch.except.s/ex.ant.ch.sociales | 1 552          |                |
| 672647 | Ch.except.s/ex.ant.médecine    | 69             |                |
| 752606 | Pr./ex.ant-Ach.matièr.-fournit |                | 1 595          |
| 752607 | Pr./ex.ant - Achats            |                | 557            |
| 752608 | Pr./ex.ant-Fr.access.achats    |                | 5 728          |
| 752609 | Pr./ex.ant-Rrro/Achats         |                | 16 842         |
| 752611 | Pr./ex.ant-Sous-traitance      |                | 8 495          |
| 752613 | Pr./ex.ant-Locations           |                | 90             |
| 752614 | Pr./ex.ant - Charges locatives |                | 31 792         |
| 752615 | Pr./ex.ant-Entretien répar.    |                | 2 528          |
| 752616 | Pr./ex.ant-Assurances          |                | 635            |
| 752621 | Pr./Ex.Ant-Personnel Extérieur |                | 990            |
| 752622 | Pr./ex.ant-Rém.interméd. Hono. |                | 19 899         |
| 752623 | Pr./ex.ant-Publicité           |                | 72 676         |
| 752626 | Pr./ex.ant-Frais pstx télécom. |                | 2 616          |
| 752627 | Pr./ex.ant-Serv.banc. & assim. |                | 224            |
| 752628 | Pr./ex.ant- Cotisat. & divers  |                | 15 590         |
| 752651 | Pr./ex.ant-Redevances...       |                | 1 033          |
| 752703 | Pr./ex.ant-Vtes prod.résid.    |                | 90             |
| 752706 | Pr./ex.ant - Ach.matière- four |                | 520            |
| 752708 | Pr./ex.ant-Produits annexes    |                | 2 492          |
| 752709 | Pr./ex.ant-Réduct.s/Ventes     |                | 532            |
| 752763 | Pr./ex.ant-Rev autr créances   |                | 5 679          |
| 772635 | Prod.except.s/ex.ant.impot-tax |                | 2 460          |
| 772645 | Prod.except.s/ex.ant.charges s |                | 8 345          |
| 772708 | Prod.except.s/ex.ant.prod.anne |                | 2 986          |
|        | <b>TOTAL</b>                   | <b>398 681</b> | <b>204 393</b> |

# TRANSFERTS DE CHARGES

*Sas SOLORMAG*

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## TRANSFERTS DE CHARGES

|        | DÉSIGNATION                 | MONTANT       |
|--------|-----------------------------|---------------|
| 791633 | Transf.ch. excédents f.p.c. | 16 694        |
|        | <b>TOTAL</b>                | <b>16 694</b> |

EXPLAIRE GREFFE

# **S O L O R M A G**

**Société par actions simplifiée  
Au capital de 51 200 €**

Siège social : ZI du Linkling 3  
20 route d'Arlon  
57100 THIONVILLE

RCS THIONVILLE 302 572 227  
SIRET : 302 572 227 00049  
APE : 4711F

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2020



S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY  
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43  
E-mail : [vdb@vdbassociates.fr](mailto:vdb@vdbassociates.fr)  
Capital social de 250.000 €  
R.C.S. Amiens B 581 720 729  
N° TVA : FR 85581720729

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE SOLORMAG,

## **I/ OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 juillet 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SOLORMAG, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 28/04/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 l'exercice.

## **II/ FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **2.2 - INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> février 2019 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

### **IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 Président, arrêté le 28/04/2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

### **V/ 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.

## **VI/ 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 29 juin 2020

**VDB ET ASSOCIES**

Commissaire aux Comptes

Représenté par :

**Rachid AÏSSAOUI**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'RA' or similar, enclosed within a circular scribble.

## **DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS**

### **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# E.Leclerc

## Sas SOLORMAG

Centre Leclerc - ZI du Linkling 3  
20 Route d'Arlon  
57100 THIONVILLE

### COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2020



**BBA expertise**

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière  
Centre Oasis Dury  
Bâtiment "LE PASSIFLORE"  
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66  
Fax. 03 60 28 55 96

[bba@bbaexpertise.fr](mailto:bba@bbaexpertise.fr)

SAS VDB et ASSOCIÉS  
Commissaire aux Comptes

# COMPTES ANNUELS

*Sas SOLORMAG*

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## Bilan

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# BILAN

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## ACTIF

|                                                  | Valeurs au 31/01/20 |                   | % de l'actif      | Valeurs au 31/01/19 | % de l'actif |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr.    | Val. Nettes       |                     |              |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                   |                   |                     |              |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                     |                   |                   |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                   |                   |                     |              |
| Frais d'établissement                            |                     |                   |                   |                     |              |
| Frais de développement                           |                     |                   |                   |                     |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 479 344             | 444 282           | 35 062            | 25 967              |              |
| Fonds commercial (1)                             | 15 000              |                   | 15 000            | 15 000              |              |
| Autres immobilisations incorporelles             | 41 000              |                   | 41 000            |                     |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           | 9 000               |                   | 9 000             | 115 400             |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                   |                   |                     |              |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                   |                   |                     | 30           |
| Terrains                                         | 222 191             | 70 770            | 151 420           | 156 206             |              |
| Constructions                                    | 20 864 490          | 10 084 907        | 10 779 583        | 11 305 508          |              |
| Installations tech., matériel & outillages       | 6 812 155           | 4 476 097         | 2 336 058         | 2 485 235           |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 5 912 939           | 3 813 524         | 2 099 414         | 1 850 774           |              |
| Immobilisations corporelles en cours             | 74 659              |                   | 74 659            | 14 000              |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                   |                   | 4 500               |              |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                   |                   |                     | 11           |
| Participations                                   | 136 770             |                   | 136 770           | 112 654             |              |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                   |                   |                     |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                   |                   |                     |              |
| Autres titres immobilisés                        | 4 323 912           |                   | 4 323 912         | 4 265 570           |              |
| Prêts                                            | 954 310             |                   | 954 310           | 1 122 461           |              |
| Autres immobilisations financières               | 486 454             |                   | 486 454           | 517 621             |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>40 332 223</b>   | <b>18 889 581</b> | <b>21 442 643</b> | <b>21 990 896</b>   | <b>41</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                     |                   |                   |                     |              |
| Stocks et en-cours                               |                     |                   |                   |                     | 17           |
| Matières premières et autres appro               | 78 655              |                   | 78 655            | 81 446              |              |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                   |                   |                     |              |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                   |                   |                     |              |
| Marchandises                                     | 10 372 672          | 1 144 821         | 9 227 851         | 9 073 069           |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     |                   |                   |                     |              |
| Créances                                         |                     |                   |                   |                     | 15           |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 1 928 839           | 359 307           | 1 569 533         | 954 642             |              |
| Autres créances (3)                              | 4 675 456           | 7 388             | 4 668 068         | 6 999 906           |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                   |                   |                     |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                   |                   |                     | 19           |
| Actions propres                                  |                     |                   |                   |                     |              |
| Autres titres                                    | 11 077 662          | 3 561             | 11 074 100        | 9 918 356           |              |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                   |                   |                     |              |
| Disponibilités                                   | 5 638 255           |                   | 5 638 255         | 3 503 096           | 7            |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 706 631             |                   | 706 631           | 557 302             | 1            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>34 478 170</b>   | <b>1 515 077</b>  | <b>32 963 093</b> | <b>31 087 815</b>   | <b>59</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                   |                   |                     |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                   |                   |                     |              |
| Ecarts de conversion actif                       |                     |                   |                   |                     |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>74 810 393</b>   | <b>20 404 658</b> | <b>54 405 735</b> | <b>53 078 711</b>   | <b>100</b>   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# BILAN (SUITE)

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

|                                            | Valeurs au<br>31/01/20 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/01/19 | % du<br>passif |
|--------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Capital (dont versé : 51 200 )             | 51 200                 |                | 51 200                 |                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                   |                        | 49             |                        | 46             |
| Réserve légale                             | 5 120                  |                | 5 120                  |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles     | 1 117 422              |                | 1 117 422              |                |
| Réserves réglementées                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                            | 25 605 382             |                | 23 101 414             |                |
| Report à nouveau                           |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 3 008 150              | 6              | 3 473 985              | 7              |
| SITUATION NETTE                            | 29 787 274             | 55             | 27 749 140             | 52             |
| Subventions d'investissement               | 79 589                 |                | 107 501                |                |
| Provisions réglementées                    | 2 333 379              | 4              | 2 163 744              | 4              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>              | <b>32 200 242</b>      | <b>59</b>      | <b>30 020 386</b>      | <b>57</b>      |

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs  
Avances conditionnées

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

|                         |                |          |                |          |
|-------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
| Provisions pour risques | 431 043        |          | 470 952        |          |
| Provisions pour charges | 96 462         |          | 33 486         |          |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b> | <b>527 505</b> | <b>1</b> | <b>504 438</b> | <b>1</b> |

### DETTES (1)

|                                                            |                   |           |                   |           |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                   |           |                   |           |
| Autres emprunts obligataires                               |                   |           |                   |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 7 675 670         | 14        | 8 936 149         | 17        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 274 622           | 1         | 366 571           | 1         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 9 885             |           | 9 976             |           |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 8 591 743         | 16        | 7 636 969         | 14        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 4 340 493         | 8         | 4 703 263         | 9         |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            | 105 464           |           | 105 589           |           |
| Autres dettes                                              | 418 508           | 1         | 404 785           | 1         |
| Instruments de trésorerie                                  |                   |           |                   |           |
| Produits constatés d'avance                                | 261 602           |           | 390 584           | 1         |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>21 677 988</b> | <b>40</b> | <b>22 553 887</b> | <b>42</b> |

Écarts de conversion passif

### TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

**54 405 735 100 53 078 711 100**

(1) Dont à plus d'un an

5 295 546

6 796 289

(1) Dont à moins d'un an

16 372 557

15 747 622

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

109 831

53 549

(3) Dont emprunts participatifs

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# COMPTES ANNUELS

*Sas SOLORMAG*

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## Compte de résultat

# COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

|                                                                    | Du 01/02/19<br>Au 31/01/20 | % CA       | Du 01/02/18<br>Au 31/01/19 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-----------|
| Produits d'exploitation (1)                                        |                            |            |                            |            |                        |           |
| Ventes de marchandises                                             | 110 823 129                | 86         | 108 529 239                | 86         | 2 293 890              | 2         |
| Production vendue (biens et services)                              | 18 086 324                 | 14         | 17 959 248                 | 14         | 127 075                | 1         |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>128 909 452</b>         | <b>100</b> | <b>126 488 487</b>         | <b>100</b> | <b>2 420 965</b>       | <b>2</b>  |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                        |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Subventions d'exploitation                                         | 4 871                      |            | 24 960                     |            | -20 089                | -80       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 1 359 471                  | 1          | 1 195 104                  | 1          | 164 367                | 14        |
| Autres produits                                                    | 782 417                    | 1          | 1 060 954                  | 1          | -278 537               | -26       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>131 056 211</b>         | <b>102</b> | <b>128 769 506</b>         | <b>102</b> | <b>2 286 706</b>       | <b>2</b>  |
| Charges d'exploitation (2)                                         |                            |            |                            |            |                        |           |
| Achats de marchandises                                             | 95 312 111                 | 74         | 94 658 228                 | 75         | 653 883                | 1         |
| Variation de stocks                                                | 350 412                    |            | -183 728                   |            | 534 140                | 291       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 382 562                    |            | 382 850                    |            | -288                   |           |
| Variation de stocks                                                | 3 049                      |            | -276                       |            | 3 325                  |           |
| Autres achats et charges externes                                  | 9 401 883                  | 7          | 8 750 264                  | 7          | 651 620                | 7         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 2 049 842                  | 2          | 2 074 218                  | 2          | -24 376                | -1        |
| Salaires et traitements                                            | 11 127 583                 | 9          | 10 647 181                 | 8          | 480 402                | 5         |
| Charges sociales                                                   | 2 768 579                  | 2          | 3 120 127                  | 2          | -351 549               | -11       |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 2 645 906                  | 2          | 2 384 129                  | 2          | 261 776                | 11        |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 1 221 814                  | 1          | 1 181 745                  | 1          | 40 069                 | 3         |
| Dotations aux provisions                                           | 96 462                     |            | 33 486                     |            | 62 976                 | 188       |
| Autres charges                                                     | 741 904                    | 1          | 300 108                    |            | 441 795                | 147       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>126 102 107</b>         | <b>98</b>  | <b>123 348 332</b>         | <b>98</b>  | <b>2 753 774</b>       | <b>2</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>4 954 105</b>           | <b>4</b>   | <b>5 421 173</b>           | <b>4</b>   | <b>-467 069</b>        | <b>-9</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |            |                            |            |                        |           |
| Perte ou bénéfice transféré                                        |                            |            |                            |            |                        |           |

SAS VDB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

123 038

627 242

253 449



BBA expertise

# COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

|                                                              | Du 01/02/19<br>Au 31/01/20 | % CA       | Du 01/02/18<br>Au 31/01/19 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %       |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|------------|
| Produits financiers                                          |                            |            |                            |            |                        |            |
| De participation (3)                                         | 65 573                     |            | 59 796                     |            | 5 777                  | 10         |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               | 20 209                     |            | 25 232                     |            | -5 022                 | -20        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 179 163                    |            | 168 261                    |            | 10 902                 | 6          |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                | 1 959                      |            |                            |            | 1 959                  |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>266 904</b>             |            | <b>253 288</b>             |            | <b>13 616</b>          | <b>5</b>   |
| Charges financières                                          |                            |            |                            |            |                        |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          | 234                        |            | 2 623                      |            | -2 389                 | -91        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 270 941                    |            | 381 161                    |            | -110 220               | -29        |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>271 175</b>             |            | <b>383 784</b>             |            | <b>-112 609</b>        | <b>-29</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-4 271</b>              |            | <b>-130 496</b>            |            | <b>126 224</b>         | <b>97</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>4 949 833</b>           | <b>-4</b>  | <b>5 290 678</b>           | <b>4</b>   | <b>-340 844</b>        | <b>-6</b>  |
| Produits exceptionnels                                       |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 31 509                     |            | 161 777                    |            | -130 268               | -81        |
| Sur opérations en capital                                    | 127 804                    |            | 62 912                     |            | 64 892                 | 103        |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | 103 156                    |            | 151 056                    |            | -47 900                | -32        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>262 468</b>             |            | <b>375 745</b>             |            | <b>-113 276</b>        | <b>-30</b> |
| Charges exceptionnelles                                      |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 44 682                     |            | 197 273                    |            | -152 591               | -77        |
| Sur opérations en capital                                    | 91 102                     |            | 19 158                     |            | 71 944                 | 376        |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 210 936                    |            | 328 788                    |            | -117 852               | -36        |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>346 720</b>             |            | <b>545 220</b>             |            | <b>-198 499</b>        | <b>-36</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-84 252</b>             |            | <b>-169 475</b>            |            | <b>85 223</b>          | <b>50</b>  |
| Participation des salariés aux résultats                     | 430 855                    |            | 482 184                    |            | -51 329                | -11        |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 1 426 576                  | 1          | 1 165 034                  | 1          | 261 542                | 22         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>131 585 584</b>         | <b>102</b> | <b>129 398 538</b>         | <b>102</b> | <b>2 187 045</b>       | <b>2</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>128 577 433</b>         | <b>100</b> | <b>125 924 554</b>         | <b>100</b> | <b>2 652 880</b>       | <b>2</b>   |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>3 008 150</b>           | <b>2</b>   | <b>3 473 985</b>           | <b>3</b>   | <b>-465 834</b>        | <b>-13</b> |

(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

15 563

19 850  
1

Commissaire aux Comptes

BBA expertise

11/224

# ANNEXE LÉGALE

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2020 dont le total est de 54 405 735,28 Euros, dégage un bénéfice de 3 008 150,14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Durant l'exercice les sociétés SOLOPARF, SOLOSPORT et ITAL QUALITY ont été fusionnées le 26/07/2019 avec effet rétroactif le 01/02/2019

### Faits postérieurs :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31/01/2020.

Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31/01/2020 au titre de cet événement.

A la date d'établissement des comptes au 31/01/2020, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### LEVÉE D'OPTION DU CREDIT BAIL IMMOBILIER :

La société SOLORMAG a levé l'option du contrat de crédit-bail immobilier le 31/12/2014, les éléments repris à cette date sont les suivants :

|                               | En comptabilité | Réintégration fiscale |
|-------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Elément non amortissable brut | 0               | 1 180 260             |
| Elément amortissable brut     | 2 575 783 *     | 0.15                  |
| Total Immobilisations         | 3 756 043       | 0.15                  |

\* Gros œuvre (10 ans restant à amortir) 1 287 891€

\* Second œuvre (6 ans restant à amortir) 257 578€

\* Aménagement Installations (3 ans restant à amortir) 1 030 313€

Sur l'exercice clos au 31/01/2020, la dotation aux amortissements s'élève à 171 719€

| Brut "Biens amortissables" | Amortissement | Net     |
|----------------------------|---------------|---------|
| 2 575 783                  | 1 888 910     | 686 872 |

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| - Constructions                               | de 1 à 25 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | de 4 à 30 ans |
| - Installations techniques                    | de 5 à 20 ans |
| - Matériels et outillages                     | de 3 à 10 ans |
| - Agencement Aménagement Terrains             | 25 ans        |
| - Inst.gén.agenc.aménagement                  | de 3 à 20 ans |
| - Matériel de transport                       | de 4 à 5 ans  |
| - Matériel de bureau et inf                   | de 1 à 8 ans  |
| - Agencement Inst                             | 3 ans         |
| - Mat Info                                    | de 3 à 8 ans  |
| - Mobilier de bureau                          | de 3 à 10 ans |

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## PARTICIPATIONS, 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.

## STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

SAS VBA ASSOCIÉS  
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## **CRÉANCES**

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

## **DETTES**

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## **INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE**

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

| CADRE A       |                                                            | IMMOBILISATIONS | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation | acquisitions |
|---------------|------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| INCORPOR.     | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL           |                                             |                                       |              |
|               | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL           | 442 031                                     | 4 654                                 | 97 659       |
|               | Terrains                                                   |                 | 222 191                                     |                                       |              |
|               | Constructions                                              |                 | 12 529 992                                  | 635 384                               | 9 012        |
| CORPORELLES   | Sur sol propre                                             |                 |                                             |                                       |              |
|               | Sur sol d'autrui                                           |                 | 7 295 640                                   |                                       | 419 463      |
|               | Inst. générales, agencés & aménagés construct.             |                 | 6 060 154                                   | 280 796                               | 493 607      |
|               | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                 | 2 804 211                                   | 157 561                               | 361 570      |
|               | Inst. générales, agencés & aménagés divers                 |                 | 276 627                                     |                                       | 186 973      |
|               | Autres immos corporelles                                   |                 | 1 986 265                                   | 27 501                                | 228 913      |
|               | Matériel de transport                                      |                 | 21 057                                      |                                       |              |
|               | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                 | 120 400                                     |                                       | 74 659       |
|               | Emballages récupérables & divers                           |                 | 4 500                                       |                                       |              |
|               | Immobilisations corporelles en cours                       |                 |                                             |                                       |              |
|               | Avances et acomptes                                        |                 |                                             |                                       |              |
|               | TOTAL                                                      |                 | 31 321 036                                  | 1 101 242                             | 1 774 197    |
| FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence            |                 |                                             |                                       |              |
|               | Autres participations                                      |                 | 112 654                                     |                                       | 50 238       |
|               | Autres titres immobilisés                                  |                 | 4 267 529                                   | 42 107                                | 16 004       |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                |                 | 1 640 082                                   |                                       | 10 461       |
|               | TOTAL                                                      |                 | 6 020 265                                   | 42 107                                | 76 703       |
| TOTAL GENERAL |                                                            |                 | 37 783 332                                  | 1 148 003                             | 1 948 559    |

| CADRE B       |                                                | IMMOBILISATIONS | Diminutions<br>par virt poste | par cessions | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
|---------------|------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| INCORPOR.     | Frais d'établissement & dévelop.               | TOTAL           |                               |              |                                    |                                            |
|               | Autres postes d'immob. incorporelles           | TOTAL           |                               |              | 544 344                            |                                            |
|               | Terrains                                       |                 |                               |              | 222 191                            |                                            |
|               | Constructions                                  |                 |                               |              | 13 174 388                         |                                            |
| CORPORELLES   | Sur sol propre                                 |                 |                               |              |                                    |                                            |
|               | Sur sol d'autrui                               |                 |                               |              | 25 000                             | 7 690 102                                  |
|               | Inst. gal. agen. amé. cons                     |                 |                               |              | 22 402                             | 6 812 155                                  |
|               | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                 |                               |              |                                    | 3 323 342                                  |
|               | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                 |                               |              | 137 740                            | 325 860                                    |
|               | Autres immos corporelles                       |                 |                               |              |                                    | 2 242 679                                  |
|               | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                 |                               |              |                                    | 21 057                                     |
|               | Emb. récupérables & divers                     |                 |                               |              |                                    | 74 659                                     |
|               | Immobilisations corporelles en cours           | 120 400         |                               |              |                                    |                                            |
|               | Avances et acomptes                            | 4 500           |                               |              |                                    |                                            |
|               | TOTAL                                          | 124 900         | 185 143                       | 33 886 434   |                                    |                                            |
| FINANCIERES   | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                 |                               |              |                                    |                                            |
|               | Autres participations                          |                 | 26 122                        | 136 770      |                                    |                                            |
|               | Autres titres immobilisés                      |                 | 1 728                         | 4 323 912    |                                    |                                            |
|               | Prêts & autres immob. financières              | 203 440         | 6 339                         | 1 440 764    |                                    |                                            |
|               | TOTAL                                          | 203 440         | 34 189                        | 5 901 446    |                                    |                                            |
| TOTAL GENERAL |                                                |                 | 328 340                       | 219 332      | 40 332 223                         |                                            |

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.  
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.  
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.  
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.  
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

| Désignation                      | ACHETÉS       | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE |
|----------------------------------|---------------|-----------|-----------------|--------------|
| Fonds achetés                    | 15 000        |           |                 |              |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b> | <b>15 000</b> |           |                 |              |

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel)

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                 |                                  | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de<br>l'actif et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, développ.                 | <b>TOTAL</b>                     |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles             | <b>TOTAL</b>                     | 392 064                            | 52 218                                        |                                                          | 444 282                                                 |
| Terrains                                         |                                  | 57 432                             | 4 786                                         |                                                          | 62 217                                                  |
| Constructions                                    | Sur sol propre                   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                  | Sur sol d'autrui                 | 5 980 190                          | 1 116 326                                     |                                                          | 7 096 516                                               |
|                                                  | Inst. générales agen. aménag.    | 2 539 934                          | 449 725                                       | 1 269                                                    | 2 988 391                                               |
| Inst. techniques matériel et outill. industriels |                                  | 3 574 919                          | 923 580                                       | 22 402                                                   | 4 476 097                                               |
|                                                  | Inst. générales agencem. amén.   | 1 569 666                          | 393 945                                       |                                                          | 1 963 611                                               |
| Autres immob. corporelles                        | Matériel de transport            | 105 199                            | 56 690                                        | 98 220                                                   | 63 670                                                  |
|                                                  | Mat. bureau et informatiq., mob. | 1 562 521                          | 223 722                                       |                                                          | 1 786 243                                               |
|                                                  | Emballages récupérables divers   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                  | <b>TOTAL</b>                     | 15 389 861                         | 3 168 774                                     | 121 890                                                  | 18 436 745                                              |
|                                                  | <b>TOTAL GENERAL</b>             | 15 781 925                         | 3 220 992                                     | 121 890                                                  | 18 881 027                                              |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée  | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissements                          |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. Immob. incorpor.                             |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr.                                         |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Sur sol propre            |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Sur sol autrui            | 195 864                     |                               | 26 230                   |                            |                               | 169 634                                      |
|                                                 | Inst. agenc. et amén.     |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Immo. corp.                                     |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Inst. gales, ag. am div   |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Matériel transport        |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Mat. bureau mobilier inf. |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Emballages réc. divers    |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    | 195 864                   |                             |                               | 26 230                   |                            |                               | 169 634                                      |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | 195 864                   |                             |                               | 26 230                   |                            |                               | 169 634                                      |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                           | 195 864                     |                               |                          | 26 230                     |                               | 169 634                                      |

## CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

|                                         | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                       |               |                                                  |                                       |

# ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Terrains                                                | 8 553                                   |                                             |                                          | 8 553                                 |
| Sur sol propre                                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Constructions                                           |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol d'autrui                                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag constr.                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag. divers                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobs corporelles                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Matériel de transport                                   |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immob. financières                                      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres de participations                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres                                                  | 1 959                                   |                                             | 1 959                                    |                                       |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>10 512</b>                           |                                             | <b>1 959</b>                             | <b>8 553</b>                          |
| Stocks                                                  | 1 056 591                               | 1 144 821                                   | 1 056 591                                | 1 144 821                             |
| Créances                                                | 451 326                                 | 76 993                                      | 161 624                                  | 366 695                               |
| Valeurs mobilières de placement                         | 3 327                                   | 234                                         |                                          | 3 561                                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>1 521 756</b>                        | <b>1 222 048</b>                            | <b>1 220 174</b>                         | <b>1 523 630</b>                      |

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# ETAT DES PROVISIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

TABLEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                 | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Amortissements dérogatoires                           | 2 163 744                            | 195 864                                     | 26 230                                   | 2 333 379                         |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>2 163 744</b>                     | <b>195 864</b>                              | <b>26 230</b>                            | <b>2 333 379</b>                  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                               | 70 550                               | 15 072                                      | 54 981                                   | 30 641                            |
|                                    | Prov. pour garanties données aux clients              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour pertes de change                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour impôts                                |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour gros entretien et grdes réparations        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges             | 433 888                              | 96 462                                      | 33 486                                   | 496 864                           |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>504 438</b>                       | <b>111 534</b>                              | <b>88 467</b>                            | <b>527 505</b>                    |
| Provisions pour dépréciation       | Sur immobilisations                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - incorporelles                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - corporelles                                         | 8 553                                |                                             |                                          | 8 553                             |
|                                    | - Titres mis en équivalence                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                           | 1 959                                |                                             | 1 959                                    |                                   |
|                                    | Sur stocks et en cours                                | 1 056 591                            | 1 144 821                                   | 1 056 591                                | 1 144 821                         |
|                                    | Sur comptes clients                                   | 436 433                              | 76 797                                      | 153 923                                  | 359 307                           |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                   | 18 220                               | 430                                         | 7 701                                    | 10 949                            |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>1 521 756</b>                     | <b>1 222 048</b>                            | <b>1 220 174</b>                         | <b>1 523 630</b>                  |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                  | <b>4 189 938</b>                     | <b>1 529 446</b>                            | <b>1 334 870</b>                         | <b>4 384 514</b>                  |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                      |                                      | 1 318 276                                   | 1 229 755                                |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                         |                                      | 234                                         | 1 959                                    |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                     |                                      | 210 936                                     | 103 156                                  |                                   |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# ETAT DES CRÉANCES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'un an   |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                  |                  |                  |
|                     | Prêts (1) (2)                                                | 954 310          |                  | 954 310          |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 486 454          |                  | 486 454          |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                 | 470 028          | 470 028          |                  |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Autres créances clients                                      | 1 458 811        | 1 458 811        |                  |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                  |                  |                  |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 32 380           | 32 380           |                  |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                  |                  |                  |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                  |                  |                  |
|                     | Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée                     | 378 097          | 378 097          |                  |
|                     | coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés  |                  |                  |                  |
|                     | Divers                                                       |                  |                  |                  |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 3 522 738        | 3 522 738        |                  |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 742 241          | 742 241          |                  |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 706 631          | 706 631          |                  |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>8 751 690</b> | <b>7 310 926</b> | <b>1 440 764</b> |
| Renvois             | (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés      |                  |                  |                  |
|                     | (1) des - Prêts accordés en cours d'exercice                 |                  |                  |                  |
|                     | (2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice             | 170 000          |                  |                  |
|                     | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)      |                  |                  |                  |

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# ETAT DES DETTES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                   |                   |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                   |                   |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                   |                   |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      | 7 675 670         | 2 380 125         | 4 936 600                     | 358 946         |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 274 609           | 274 609           |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 8 591 743         | 8 591 743         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                      | 1 961 888         | 1 961 888         |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 975 656           | 975 656           |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                   |                   |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 191 071           | 191 071           |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                   |                   |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 1 211 879         | 1 211 879         |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        | 105 464           | 105 464           |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                              | 13                | 13                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 418 508           | 418 508           |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés          |                   |                   |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                        | 261 602           | 261 602           |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>21 668 103</b> | <b>16 372 557</b> | <b>4 936 600</b>              | <b>358 946</b>  |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 800 000           |                   |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 2 343 613         |                   |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                   |                   |                               |                 |

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation                | 706 631        |
| Financières                 |                |
| Exceptionnelles             |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>706 631</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           | 101            |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 331 416        |
| Autres créances                                              | 380 996        |
| Disponibilités                                               | 213 253        |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>925 767</b> |

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT        |
|----------------------------------------------|----------------|
| Exploitation                                 | 261 602        |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>261 602</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT          |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 4 660            |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 1 335 281        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 3 539 941        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 45 666           |
| Autres dettes                                              |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>4 925 549</b> |

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | NOMBRE   | VALEUR<br>NOMINALE |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 3 200,00 | 16,00              |
| Titres émis pendant l'exercice                            |          |                    |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |          |                    |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice    | 3 200,00 | 16,00              |

# VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                  | CA France          | CA Export | Total              |
|---------------------------|--------------------|-----------|--------------------|
| Ventes de marchandises    | 110 823 129        |           | 110 823 129        |
| Ventes de produits finis  | 13 410 881         |           | 13 410 881         |
| Prestations de services   | 4 675 443          |           | 4 675 443          |
| <b>Chiffre d'affaires</b> | <b>128 909 453</b> |           | <b>128 909 453</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                           | Résultat avant impôt | Base taxable     | I.S.             | Résultat après impôt |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION             | 4 954 105            | 5 181 683        | 1 590 237        | 3 363 867            |
| RÉSULTAT FINANCIER                  | -4 271               | 214 806          | 65 923           | -70 194              |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL               | -84 252              | -81 659          | -25 061          | -59 191              |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS         | -430 855             | -482 184         | -147 980         | -282 875             |
| CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI |                      |                  | -471             | 471                  |
| CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE        |                      |                  | -5               | 5                    |
| RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT           |                      |                  | -79 831          | 79 831               |
| CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS       |                      |                  | 23 764           | -23 764              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4 434 726</b>     | <b>4 832 645</b> | <b>1 426 576</b> | <b>3 008 150</b>     |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 824 616,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits proratisés temporis (progression: 1.50%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 1.50%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|                                                          | Autres            | Dirigeants | Filiales       | Participations | Autres entreprises liées | Montant           |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                   |            |                |                |                          |                   |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | 53 195 815        |            |                |                |                          | 53 195 815        |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  | 4 218 808         |            |                |                |                          | 4 218 808         |
| Intérêts à échoir                                        |                   |            |                |                |                          |                   |
| Assurances à échoir                                      |                   |            |                |                |                          |                   |
| Autres engagements donnés :                              |                   |            |                |                |                          |                   |
| Contrats de crédits-bails                                |                   |            |                |                |                          |                   |
| Contrats de locations financement                        |                   |            |                |                |                          |                   |
| <b>TOTAL (1)</b>                                         | <b>57 414 623</b> |            |                |                |                          | <b>57 414 623</b> |
|                                                          | Autres            | Dirigeants | Provisions     |                |                          | Montant           |
| Engagements en matière de pensions                       |                   |            | 824 616        |                |                          | 824 616           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>57 414 623</b> |            | <b>824 616</b> |                |                          | <b>58 239 239</b> |

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

|                                                        | Dettes garanties | Montant des<br>sûretés |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                        |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  | 5 411 169              |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |                        |
|                                                        |                  |                        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                  |                        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                  |                        |
| Dettes fiscales et sociales                            |                  |                        |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés            |                  |                        |
| Autres dettes                                          |                  |                        |
|                                                        |                  |                        |
| <b>TOTAL</b>                                           |                  | <b>5 411 169</b>       |

# EFFECTIF

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

## LES EFFECTIFS

|                         | 31/01/2020    | 31/01/2019    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Personnel salarié :     |               |               |
| Ingénieurs et cadres    | 14,00         | 14,00         |
| Agents de maîtrise      | 46,00         | 44,00         |
| Employés et techniciens | 493,00        | 474,00        |
| Ouvriers                |               |               |
| <b>Total</b>            | <b>553,00</b> | <b>532,00</b> |

# IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

*Sas SOLORMAG*

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SFT  
45 Avenue de Friedland  
Appartement n°10  
75008 PARIS

# IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES                                            | Montant concernant les entreprises |                                                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                   | Liées                              | Avec lesquelles la sté a un lien de participation |
| Immobilisations financières                       |                                    |                                                   |
| Participations                                    | 119 611                            | 2 500                                             |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |                                                   |
| Prêts                                             |                                    |                                                   |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |                                                   |
| Autres immobilisations financières                |                                    |                                                   |
| <b>Total des immobilisations</b>                  | <b>119 611</b>                     | <b>2 500</b>                                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |                                                   |
| Créances                                          |                                    |                                                   |
| Créances clients et comptes rattachés             |                                    |                                                   |
| Autres créances                                   | 3 065 321                          | 457 417                                           |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>3 065 321</b>                   | <b>457 417</b>                                    |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                   |
| Dettes                                            |                                    |                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers             |                                    |                                                   |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 49 815                             |                                                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                   |
| Autres dettes                                     | 12                                 |                                                   |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>49 827</b>                      |                                                   |
| Produits                                          |                                    |                                                   |
| Autres produits financiers                        | 14 942                             | 621                                               |

# RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

| NATURE DES INDICATIONS                                                                                                               | Exercice<br>02/19 au 01/20 | Exercice<br>02/18 au 01/19 | Exercice<br>02/17 au 01/18 | Exercice<br>02/16 au 01/17 | Exercice<br>02/15 au 01/16 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I - Capital en fin d'exercice</b>                                                                                                 |                            |                            |                            |                            |                            |
| Capital social                                                                                                                       | 51 200                     | 51 200                     | 51 200                     | 51 200                     | 51 200                     |
| Nombre des actions ordinaires existantes (A)                                                                                         | 3 200                      | 3 200                      | 3 200                      | 3 200                      | 3 200                      |
| Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)                                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
| Nombre maximal d'actions futures à créer :                                                                                           |                            |                            |                            |                            |                            |
| - par conversion d'obligations                                                                                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
| - par exercice de droits de souscription                                                                                             |                            |                            |                            |                            |                            |
| <b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                                                        | 128 909 452                | 126 488 487                | 126 737 946                |                            | 129 201 095                |
| Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions           | 7 593 042                  | 7 730 231                  | 7 977 006                  | 6 280 482                  | 5 458 823                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                             | 1 426 576                  | 1 165 034                  | 779 110                    | 674 114                    | 529 068                    |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice                                                                                | 430 855                    | 482 184                    | 369 775                    | 334 980                    | 292 804                    |
| Résultat net (C)                                                                                                                     | 3 008 150                  | 3 473 985                  | 3 393 146                  | 2 758 000                  | 2 896 828                  |
| Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                                                                  | 2 727 460                  | 2 609 028                  | 3 434 975                  | 2 513 388                  | 1 740 123                  |
| Résultat distribué (D)                                                                                                               |                            | 970 016                    | 1 300 000                  | 1 298 016                  | 3 019 200                  |
| <b>III - Résultat par action</b>                                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A) | 2 372,83                   | 2 415,70                   | 2 492,81                   | 1 962,65                   | 1 705,88                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions      | 1 792,38                   | 1 900,94                   | 2 133,79                   | 1 647,31                   | 1 449,05                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A) | 940,05                     | 1 085,62                   | 1 060,36                   | 861,88                     | 905,26                     |
| Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)                                                                                       |                            | 303,13                     | 406,25                     | 405,63                     | 943,50                     |
| <b>IV - Personnel</b>                                                                                                                |                            |                            |                            |                            |                            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                                              | 531                        | 531                        | 481                        | 542                        | 550                        |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                                                          | 11 127 583                 | 10 647 181                 | 10 299 935                 | 10 553 135                 | 10 646 711                 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)                         | 2 768 579                  | 3 120 127                  | 2 975 936                  | 2 987 374                  | 3 179 913                  |

SAS VDB et ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

# TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

|                                        | SOLDE INITIAL     | AUGMENTATION     | DIMINUTION       | SOLDE FINAL       |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Capital social                         | 51 200            |                  |                  | 51 200            |
| Primes liées au capital social         |                   |                  |                  |                   |
| Ecart de réévaluation                  |                   |                  |                  |                   |
| Réserves                               |                   |                  |                  |                   |
| Réserve légale                         | 5 120             |                  |                  | 5 120             |
| Réserves indisponibles                 |                   |                  |                  |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 1 117 422         |                  |                  | 1 117 422         |
| Réserves réglementées                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres réserves                        | 23 101 414        | 2 503 969        |                  | 25 605 382        |
| Écart d'équivalence                    |                   |                  |                  |                   |
| Report à nouveau                       |                   |                  |                  |                   |
| Résultat de l'exercice                 | 3 473 985         | 3 008 150        | 3 473 985        | 3 008 150         |
| Subventions d'investissement           | 107 501           |                  | 27 912           | 79 589            |
| Provisions réglementées                | 2 163 744         | 195 864          | 26 230           | 2 333 379         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>30 020 386</b> | <b>5 707 983</b> | <b>3 528 126</b> | <b>32 200 242</b> |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

### A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

|                                                                | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) |        | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                                |             |                                                                       |                                   | Brute                                         | Nette  |                                                                            |                                                         |                                                                   |                                                                 |                                                                |
| SOLOPARA - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 788852689       | 40 000      | 73 779                                                                | 100,00                            | 40 000                                        | 40 000 |                                                                            |                                                         | 2 280 830                                                         | 184 711                                                         |                                                                |
| VIAGGIO - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 422995712        | 7 622       | 1 288 124                                                             | 100,00                            | 7 622                                         | 7 622  |                                                                            |                                                         | 1 266 948                                                         | 108 034                                                         |                                                                |
| BBF - 45 Avenue de Friedland Appt n°10 75008 PARIS - 795176205 | 20 000      | -122 363                                                              | 100,00                            | 18 752                                        | 18 752 |                                                                            |                                                         | 173 403                                                           | 140 046                                                         |                                                                |
| SOLAUTO - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 430093773        | 8 000       | 3 109 970                                                             | 100,00                            | 8 000                                         | 8 000  |                                                                            |                                                         | 2 415 725                                                         | -73 945                                                         |                                                                |
| SOLOPTIQUE - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 529337024     | 8 000       | 64 552                                                                | 100,00                            | 8 000                                         | 8 000  |                                                                            |                                                         | 613 229                                                           | 7 807                                                           |                                                                |
| VILDIS - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 491322459         | 7 500       | -370 536                                                              | 100,00                            | 751                                           | 751    |                                                                            |                                                         |                                                                   | -11 778                                                         |                                                                |
| CHRISTAL IMMO - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 831994751  | 1 000       | 100                                                                   | 100,00                            | 31 486                                        | 31 486 |                                                                            |                                                         | 60 750                                                            | 7 204                                                           |                                                                |
| ONLY STYL - 20 Route d'Arlon 57100 THIONVILLE - 840403620      | 5 000       | -20 165                                                               | 100,00                            | 5 000                                         | 5 000  |                                                                            |                                                         | 145 303                                                           | -63 384                                                         |                                                                |

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

|                                                           |        |            |       |       |       |  |  |  |         |  |
|-----------------------------------------------------------|--------|------------|-------|-------|-------|--|--|--|---------|--|
| CANTEBONNE - 2 Avenue Baade Wurtenberg 57100 THIONVILLE - | 10 000 | -1 291 435 | 25,00 | 2 500 | 2 500 |  |  |  | -77 210 |  |
|-----------------------------------------------------------|--------|------------|-------|-------|-------|--|--|--|---------|--|

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

**Sas SOLORMAG**

**Du 01/02/2019 au 31/01/2020**

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

491741112

| Capital (6) | Réserves et report<br>à nouveau avant<br>affectation des résultats<br>(6) (10) | Quote-part du capital<br>détenu en % | Valeurs comptables<br>des titres détenus<br>(7) (8) | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(7) (9) | Montant des cautions et<br>avals donnés par<br>la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(7) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (7) |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                |                                      | Brute                                               | Nette                                                                               |                                                               |                                                                         |                                                                       |                                                                      |

### B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
  - a. Filiales françaises
  - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
  - a. Dans des sociétés françaises
  - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements qu'à globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION |                                | CHARGES | PRODUITS |
|-------------|--------------------------------|---------|----------|
| 671200      | Pénalités, amendes             | 2 593   |          |
| 671250      | Indemnités litiges prudhommaux | 11 309  |          |
| 671400      | Créances Irrécouvrables s/l'ex | 1 390   |          |
| 671801      | Autres ch.opération de gestion | 4 026   |          |
| 671810      | Franchises vétustés s/sinistre | 6 117   |          |
| 672635      | Ch.except.s/ex.ant.taxes       | 17 626  |          |
| 672645      | Ch.except.s/ex.ant.ch.sociales | 1 552   |          |
| 672647      | Ch.except.s/ex.ant.médecine    | 69      |          |
| 675200      | Vnc immo.corporelles cédées    | 63 252  |          |
| 675600      | Vnc immo.financières cédées    | 27 850  |          |
| 687250      | Dot.amort.dérogatoires         | 24 145  |          |
| 687251      | Dot.amort.dérogatoires         | 171 719 |          |
| 687500      | Dot.prov.risques ch.except.    | 15 072  |          |
| 771100      | Dédits, pénalités s/ach.vtes   |         | 10 560   |
| 771800      | Autres prod.op.gestion         |         | 200      |
| 771810      | Ecart positifs s/sinistres     |         | 6 958    |
| 772635      | Prod.except.s/ex.ant.impot-tax |         | 2 460    |
| 772645      | Prod.except.s/ex.ant.charges s |         | 8 345    |
| 772708      | Prod.except.s/ex.ant.prod.anne |         | 2 986    |
| 775200      | Prod.cession immo.corporelles  |         | 92 080   |
| 775600      | Prod.cession immo.financières  |         | 7 812    |
| 777000      | Quote-part suvb.invest.Vir.au  |         | 27 912   |
| 787250      | Rep.amort.dérogatoires         |         | 26 230   |
| 787500      | Rep.prov.risques ch.except.    |         | 76 926   |
| TOTAL       |                                | 346 720 | 262 468  |

# CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SOLORMAG

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

|        | DÉSIGNATION                    | CHARGES        | PRODUITS       |
|--------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 652602 | Ch./ex.ant-Ach-stock-Aut-appro | 31             |                |
| 652606 | Ch./ex.ant-Ach-matièr.-fournit | 18 700         |                |
| 652607 | Ch./ex.ant-Achats              | 42 366         |                |
| 652608 | Ch./ex.ant-Fr.access.achats    | 842            |                |
| 652609 | Ch./ex.ant-Rrro/Achats         | 2 982          |                |
| 652611 | Ch./ex.ant-Sous-traitance      | 9 783          |                |
| 652613 | Ch./ex.ant-Locations           | 26 074         |                |
| 652614 | Ch./ex.ant-Charges locatives   | 1 532          |                |
| 652615 | Ch./ex.ant-Entretien répar.    | 5 549          |                |
| 652616 | Ch./ex.ant-Assurances          | 485            |                |
| 652617 | Ch./ex.ant-Etudes recherch.    | 4 385          |                |
| 652618 | Ch./ex.ant-Document. & divers  | 5 311          |                |
| 652621 | Ch./ex.ant-Personnel extérieur | 550            |                |
| 652622 | Ch./ex.ant-Rém.interméd. Hono. | 29 386         |                |
| 652623 | Ch./ex.ant-Publicité           | 106 543        |                |
| 652624 | Ch./Ex.Ant-Transports          | 109            |                |
| 652625 | Ch./ex,ant-Déplacem, récept,   | 84             |                |
| 652626 | Ch./ex.ant-Frais pstx télécom. | 35             |                |
| 652627 | Ch./ex.ant-Serv.banc. & assim. | 238            |                |
| 652628 | Ch./ex.ant-Cotizat. & divers   | 25 964         |                |
| 652651 | Ch./ex.ant-Redevances...       | 1 114          |                |
| 652703 | Ch./ex.ant-Vtes prod.résid.    | 9 493          |                |
| 652708 | Ch./ex.ant-Produits annexes    | 182            |                |
| 654400 | Pertes s/créances exerc.ant.   | 87 695         |                |
| 672635 | Ch.except.s/ex.ant.taxes       | 17 626         |                |
| 672645 | Ch.except.s/ex.ant.ch.sociales | 1 552          |                |
| 672647 | Ch.except.s/ex.ant.médecine    | 69             |                |
| 752606 | Pr./ex.ant-Ach.matièr.-fournit |                | 1 595          |
| 752607 | Pr./ex.ant - Achats            |                | 557            |
| 752608 | Pr./ex.ant-Fr.access.achats    |                | 5 728          |
| 752609 | Pr./ex.ant-Rrro/Achats         |                | 16 842         |
| 752611 | Pr./ex.ant-Sous-traitance      |                | 8 495          |
| 752613 | Pr./ex.ant-Locations           |                | 90             |
| 752614 | Pr./ex.ant - Charges locatives |                | 31 792         |
| 752615 | Pr./ex.ant-Entretien répar.    |                | 2 528          |
| 752616 | Pr./ex.ant-Assurances          |                | 635            |
| 752621 | Pr./Ex.Ant-Personnel Extérieur |                | 990            |
| 752622 | Pr./ex.ant-Rém.interméd. Hono. |                | 19 899         |
| 752623 | Pr./ex.ant-Publicité           |                | 72 676         |
| 752626 | Pr./ex.ant-Frais pstx télécom. |                | 2 616          |
| 752627 | Pr./ex.ant-Serv.banc. & assim. |                | 224            |
| 752628 | Pr./ex.ant- Cotizat. & divers  |                | 15 590         |
| 752651 | Pr./ex.ant-Redevances...       |                | 1 033          |
| 752703 | Pr./ex.ant-Vtes prod.résid.    |                | 90             |
| 752706 | Pr./ex.ant - Ach.matière- four |                | 520            |
| 752708 | Pr./ex.ant-Produits annexes    |                | 2 492          |
| 752709 | Pr./ex.ant-Réduct.s/Ventes     |                | 532            |
| 752763 | Pr./ex.ant-Rev autr créances   |                | 5 679          |
| 772635 | Prod.except.s/ex.ant.impot-tax |                | 2 460          |
| 772645 | Prod.except.s/ex.ant.charges s |                | 8 345          |
| 772708 | Prod.except.s/ex.ant.prod.anne |                | 2 986          |
|        | <b>TOTAL</b>                   | <b>398 681</b> | <b>204 393</b> |

et ASSOCIES  
présenté aux Comptes



BBA expertise

# TRANSFERTS DE CHARGES

*Sas SOLORMAG*

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

## TRANSFERTS DE CHARGES

|        | DÉSIGNATION                 | MONTANT       |
|--------|-----------------------------|---------------|
| 791633 | Transf.ch. excédents f.p.c. | 16 694        |
|        | <b>TOTAL</b>                | <b>16 694</b> |

SAS VDB et ASSOCIÉS  
Comptables



BBA expertise

**SOLORMAG**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 51.200 Euros  
Siège Social : 20 Route d'Arlon  
**57100 THIONVILLE**

302 572 227 R.C.S. THIONVILLE

**ASSEMBLEE DES ASSOCIES**  
**DU 16 JUILLET 2020**

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020**

**PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT**

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 3.008.150,14 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 1.300.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.708.150,14 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **QUATRE CENT SIX EUROS ET VINGT-CINQ CENTIMES** (406,25 €), soit pour les 3.200 actions, une distribution totale d'**UN MILLION TROIS CENT MILLE EUROS** (1.300.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 23 Juillet 2020.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent ainsi :

|                                                                                                                                            |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)     | <b>30.468,75 €</b>    |
| Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales) | <b>1.269.531,25 €</b> |

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

| <b>EXERCICE</b>   | <b>Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)</b> | <b>Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)</b> |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>31/01/2019</b> | 24.856,66 €                                                                                                            | 945.159,34 €                                                                                                               |
| <b>31/01/2018</b> | 33.312,50 €                                                                                                            | 1.266.687,50 €                                                                                                             |
| <b>31/01/2017</b> | 33.261,66 €                                                                                                            | 1.264.754,34 €                                                                                                             |

**SOLORMAG**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 51.200 Euros  
Siège Social : 20 Route d'Arlon  
**57100 THIONVILLE**  
302 572 227 R.C.S. THIONVILLE

**ASSEMBLEE DES ASSOCIES**  
**DU 16 JUILLET 2020**

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020**

**RESOLUTION VOTEE**

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 3.008.150,14 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 1.300.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.708.150,14 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **QUATRE CENT SIX EUROS ET VINGT-CINQ CENTIMES** (406,25 €), soit pour les 3.200 actions, une distribution totale d'**UN MILLION TROIS CENT MILLE EUROS** (1.300.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 23 Juillet 2020.

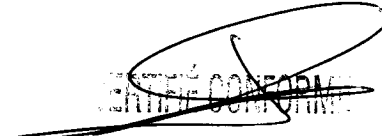
A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent ainsi :

|                                                                                                                                            |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)     | <b>30.468,75 €</b>    |
| Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales) | <b>1.269.531,25 €</b> |

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

| <b>EXERCICE</b>   | <b>Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)</b> | <b>Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)</b> |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>31/01/2019</b> | 24.856,66 €                                                                                                            | 945.159,34 €                                                                                                               |
| <b>31/01/2018</b> | 33.312,50 €                                                                                                            | 1.266.687,50 €                                                                                                             |
| <b>31/01/2017</b> | 33.261,66 €                                                                                                            | 1.264.754,34 €                                                                                                             |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

  
**ENTREE CONFORME**