RCS : BESANCON
Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00463
Numéro SIREN : 450 270 525
Nom ou dénomination : SOLUC

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2023 sous le numéro de dépôt 6138

**SOLUC**

Société par actions simplifiée au capital de 869 100 euros
Siège social : Grande Rue
25800 VALDAHON
R.C.S. BESANÇON 450 270 525

**Bilan et annexes de l'exercice**

**clos le 31/01/2021**

***Copie certifiée conforme***

**Le président**

# BILAN ACTIF

| RUBRIQUES | Montant Brut | Amortissements | Net 31/01/2021 12 mois | Net 31/01/2020 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | 115 119 | 110 979 | 4 140 | 599 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 46 179 | 14 983 | 31 195 | 130 943 |
| Installations techniques,mat. et outill. indus. | 333 621 | 240 683 | 92 939 | 134 625 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 542 412 | 1 122 545 | 419 866 | 506 438 |
| Immobilisations en cours | 56 737 | | 56 737 | 394 805 |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par M.E. | | | | |
| Autres participations | 4 000 | | 4 000 | 4 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 437 113 | | 437 113 | 390 171 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 47 852 | | 47 852 | 47 726 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 583 033** | **1 489 191** | **1 093 842** | **1 609 307** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 6 660 | | 6 660 | 6 090 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 2 128 389 | 90 679 | 2 037 711 | 2 358 414 |
| Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | 3 966 |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 414 267 | 9 428 | 1 404 839 | 547 209 |
| Autres créances | 2 849 116 | | 2 849 116 | 1 918 768 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 543 742 | | 1 543 742 | 438 162 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 77 067 | | 77 067 | 50 748 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **8 019 242** | **100 106** | **7 919 135** | **5 323 357** |
| Charges à répartir | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **10 602 274** | **1 589 297** | **9 012 977** | **6 932 664** |

# BILAN PASSIF

| RUBRIQUES | | Net 31/01/2021<br>12 mois | Net 31/01/2020<br>12 mois |
|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel versé | 869 100 | 869 100 | 869 100 |
| Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | 50 059 | 33 237 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 800 607 | 480 981 |
| Report à nouveau | | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | | **780 289** | **336 449** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | **2 500 056** | **1 719 767** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Provisions pour risques | | 76 200 | 51 200 |
| Provisions pour charges | | | |
| **PROVISIONS RISQUES, CHARGES** | | **76 200** | **51 200** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 2 465 042 | 2 425 187 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 7 768 | 91 240 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 455 | 250 |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 807 743 | 1 739 981 |
| Dettes fiscales et sociales | | 699 726 | 467 515 |
| **DETTES DIVERSES** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 112 055 | 362 384 |
| Autres dettes | | 343 932 | 75 140 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **DETTES** | | **6 436 721** | **5 161 697** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| **TOTAL PASSIF** | | **9 012 977** | **6 932 664** |
| Résultat de l'exercice en centimes | | 780 289,30 | 336 449,22 |

# COMPTE DE RESULTAT Première Partie

| RUBRIQUES | France | Export | Net 31/01/2021 12 mois | Net 31/01/2020 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 26 557 782 | | 26 557 782 | 35 438 183 |
| Production vendue (Biens) | 2 001 | | 2 001 | 6 916 |
| Production vendue (Services et Travaux) | 508 779 | | 508 779 | 430 856 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | 27 068 561 | | 27 068 561 | 35 875 955 |
| Productions stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 202 596 | 266 681 |
| Autres produits | | | 283 105 | 287 453 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **27 554 263** | **36 430 088** |
| Achats de marchandises | | | 20 893 300 | 30 749 882 |
| Variation de stock | | | 268 851 | (252 464) |
| Achats de matières et autres approvisionnements | | | 32 967 | 32 991 |
| Variation de stock | | | (570) | 102 |
| Autres achats et charges externes | | | 2 757 879 | 2 911 054 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 305 998 | 347 458 |
| Salaires et traitements | | | 1 786 041 | 1 730 644 |
| Charges sociales du personnel | | | 416 369 | 393 015 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 167 899 | 218 182 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 100 106 | 38 826 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 14 534 | 15 002 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **26 743 375** | **36 184 691** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **810 888** | **245 397** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits autres valeurs mobilières, créances immb. | | | | 1 329 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 15 617 | 14 882 |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **15 617** | **16 211** |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 30 643 | 31 152 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **30 643** | **31 152** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **(15 026)** | **(14 941)** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **795 862** | **230 456** |

# COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

| RUBRIQUES | Net 31/01/2021<br>12 mois | Net 31/01/2020<br>12 mois |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 81 610 | 31 912 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 869 751 | 207 732 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **951 361** | **239 644** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 201 284 | 33 547 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 821 475 | 207 732 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 25 380 | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **1 048 139** | **241 279** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(96 778)** | **(1 635)** |
| Participation des salariés<br>Impôts sur les bénéfices | (81 205) | (107 628) |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **28 521 241** | **36 685 944** |
| | | |
| **TOTAL DES CHARGES** | **27 740 952** | **36 349 495** |
| | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **780 289** | **336 449** |

# ANNEXE LEGALE

# Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2021,** dont le total est de **9 012 977** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **28 521 241** euros et le total des charges de **27 740 952** euros, dégage un résultat de **780 289** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2020** au **31/01/2021.**

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

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

| SOMMAIRE DE L'ANNEXE | Type | Produites | Non significatif | Non applicable |
|---|---|---|---|---|
| **1. FAITS CARACTERISTIQUES** | S | X | | |
| **2. REGLES ET METHODES COMPTABLES** | | | | |
| Méthodes d'évaluation | EP | X | | |
| Informations complémentaires pour donner l'image fidèle | EP | X | | |
| Dérogations | EP | | | X |
| Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice | EP | X | | |
| Changement de méthode ou de présentation | EP | | | X |
| **3. NOTES SUR LE BILAN** | | | | |
| **3.1 ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| 3.11. Immobilisations incorporelles | | | | |
| Licences / Logiciels | EP | X | | |
| Frais d'établissement / Frais de recherche et développement | EP | | | X |
| Fonds commercial | EP | | | X |
| 3.12. Immobilisations corporelles | | | | |
| Evaluation | S | X | | |
| Amortissement | S | X | | |
| 3.13. Immobilisations financières | | | | |
| Evaluation | S | X | | |
| Liste des filiales et des participations | S | | | X |
| 3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations | S | X | | |
| **3.2 ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Evaluation des stocks | S | X | | |
| Evaluation des créances | S | X | | |
| Avances aux dirigeants | S | | | X |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement | S | | | X |
| Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant | EP | | | X |
| Provision pour dépréciation | S | X | | |
| **3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF** | | | | |
| Charges constatées d'avances | EP | X | | |
| Produits à recevoir | EP | X | | |
| Charges à répartir | EP | | | X |
| Primes de remboursement des obligations | S | | | X |
| **3.4. CAPITAUX PROPRES** | | | | |
| Composition du capital social | S | X | | |
| Provisions règlementées | S | | | X |
| Variation des capitaux propres | S | X | | |
| Incidences des évaluations fiscales dérogatoires | S | | | X |
| Parts bénéficiaires | S | | | X |
| **3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| Evaluation et variation | S | X | | |
| **3.6. DETTES** | | | | |
| Obligations convertibles | S | | | X |
| Emprunts obligataires | S | | | X |
| Emprunts | S | X | | |
| **3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF** | | | | |
| Charges à payer | EP | X | | |
| Produits constatés d'avance | EP | | | X |
| **3.8. ELEMENTS COMMUNS** | | | | |
| Etats des échéances, créances et dettes | S | X | | |
| Dettes et créances représentées par des effets de commerce | S | | | X |
| Ecarts de conversion | S | | | X |
| **4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT** | | | | |
| Ventilation du chiffre d'affaires | S | X | | |
| Evaluation de certains produits et charges | S | X | | |
| Ventilation de l'impôt sur les sociétés | S | | | X |
| Accroissement et allègement de la dette future d'impôt | S | X | | |
| **5. AUTRES INFORMATIONS** | | | | |
| Engagements financiers | S | X | | |
| Crédit-bail | S | X | | |
| Dettes et créances garanties par des suretés réelles | EP | X | | |
| Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société | S | X | | |
| Eléments concernants les entreprises liées | S | | | X |
| Effectif moyen | EP | X | | |
| Rémunération des dirigeants | S | | | X |
| Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) | S | | | X |
| Engagement de retraite | S | X | | |

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

# Annexe aux comptes annuels

## Faits caractéristiques

La société Fival est la société mère de la SAS Soluc. Le groupe a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 01/02/2007.

***Cession d'une branche d'activité***

La société Soluc SAS a cédé sa branche d'activité station service, station lavage et location de véhicules à la SAS des Dragons avec effet au 01/07/2020, au prix de 250 000 €

***Epidémie de la COVID-19***

À partir du mois de mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures afin de lutter contre l'épidémie de Covid- 19 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23/03/2020,

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables.

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

*Impacts de la crise :*
- Des coûts supplémentaires ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés et des clients (achats de masques, gants, gels hydroalcooliques, tests, coût de désinfection des locaux, agents de sécurité, mise en place de séparations, nettoyage régulier des chariots...) ;

- En raison de leur nature, les rayons relatifs à des produits « non essentiels » (bazar sauf quincaillerie et bricolage, textile sauf puériculture et habits nouveaux nés, technique sauf informatique et télécommunications, culturel sauf papeterie et presse) ont dû fermer du 04/11/2020 au 28/11/2020 et par conséquent n'ont pas générés de chiffre d'affaires durant cette période ;

- L'entreprise a également été contrainte d'appliquer le couvre-feu à compter du mois de janvier 2021, entrainant ainsi une diminution de ses horaires d'ouverture au public ;

Eu égard à ces mesures, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

# Annexe aux comptes annuels

## Principe, règles et méthodes comptables

**Méthode d'évaluation**

*Base de préparation des comptes sociaux*
*PCG art. 833-1, 833-2/1*

Les comptes sociaux de SAS SOLUC au 31/01/2021, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

# Annexe aux comptes annuels

**Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle**

***Intégration fiscale***

La société SAS SOLUC est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale à compter du 1er février 2007. La société FIVAL est la société mère du groupe.

*1. Périmètre d'intégration*

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- FIVAL SAS
- SOLUC SAS
- DES DRAGONS SAS

*2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe*

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

*3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire*

Néant

*4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale*

Néant

*5. Déficit reportable*

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

*6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans*

Néant

# Annexe aux comptes annuels

**Evénements postérieurs à la clôture**

*Epidémie de la COVID-19 :*

En raison de leur nature, les rayons relatifs à des produits « non essentiels » sont fermés depuis le 20/05/2021 et par conséquent ne génèreront pas de chiffre d'affaires pendant une période fixée à 4 semaines.

Eu égard à ces mesures, à la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

# Annexe aux comptes annuels

## Notes sur le bilan

**Actif**

***Immobilisations corporelles et incorporelles***

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

| Postes | Durée | Mode |
| --- | --- | --- |
| Logiciel | 1 à 3 ans | Linéaire |
| AAI construction | 1 à 15 ans | Linéaire |
| Matériel et outillage | 1 à 7 ans | Linéaire |
| AAI divers | 1 à 15 ans | Linéaire |
| Matériel informatique | 1 à 7 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 2 ans | Linéaire |
| Mobilier | 1 à 10 ans | Linéaire |

La SAS Soluc a cédé sa branche d'activité station service, station lavage et location de véhicule. Les actifs correspondants ont été cédés à leur valeur nette comptable.

***Immobilisations financières***

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2021.

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/01/2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 111 881 | | 5 120 | | 1 882 | 115 119 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **111 881** | | **5 120** | | **1 882** | **115 119** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | 223 464 | | 34 113 | | 211 399 | 46 179 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 462 633 | | 58 868 | | 187 879 | 333 621 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 1 411 413 | | 45 454 | | 23 945 | 1 432 922 |
| | Matériel de transport | | | 46 835 | | 46 835 | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 113 432 | | 4 148 | | 8 091 | 109 489 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | 394 805 | | 232 684 | | 570 751 | 56 737 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 605 748** | | **422 102** | | **1 048 900** | **1 978 949** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 4 000 | | | | | 4 000 |
| | Autres titres immobilisés | 390 171 | | 46 942 | | | 437 113 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 47 726 | | 126 | | | 47 852 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **441 897** | | **47 068** | | | **488 965** |
| | **TOTAL** | **3 159 526** | | **474 290** | | **1 050 783** | **2 583 033** |

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/01/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 111 283 | 1 579 | 1 882 | 110 979 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **111 283** | **1 579** | **1 882** | **110 979** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 92 521 | 10 615 | 88 153 | 14 983 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 328 007 | 34 488 | 121 813 | 240 683 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 927 682 | 111 690 | 9 368 | 1 030 005 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 90 725 | 9 906 | 8 091 | 92 540 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 438 936** | **166 700** | **227 425** | **1 378 211** |
| | **TOTAL** | **1 550 219** | **168 279** | **229 307** | **1 489 191** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Annexe aux comptes annuels

***Stocks et en-cours***

Le stock de marchandises a été évalué pour la première fois selon la méthode de valorisation au prix de revient dit " Triple Net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- diminué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision a été constituée au 31/01/2021 pour une valeur de 90 679 euros.

***Créances***

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

La provision au 31/01/2021 s'élève à 9 428 euros.

***Disponibilités***

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

***Autres postes d'actif***

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

# Produits à recevoir

| | | 31/01/2021 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **554 071** |
| **Autres créances clients** | | **377 497** |
| *Clients factures à établir* | *281 159* | |
| *Groupe factures à établir* | *12 022* | |
| *Bonis & excédents à recevoir* | *84 316* | |
| **AUTRES CREANCES** | | **176 574** |
| *Aar frais généraux* | *3 297* | |
| *Aar marchandises* | *24 454* | |
| *Centrales rrr à recevoir* | *128 739* | |
| *Frs directs rrr à recevoir* | *9 141* | |
| *Associés intérêts courus sur c/c* | *10 943* | |

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/01/2021 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **75 225** |
| Frais généraux | | 51 970 | |
| Achats de marchandises | | 18 251 | |
| Marge sur solde portefeuille TL | | 5 003 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | **1 842** |
| Intérêts billet Edel | | 874 | |
| Intérêts billet Crédit coopératif | | 292 | |
| Intérêts billat Banque Populaire | | 676 | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **77 067** |

# Annexe aux comptes annuels

**Passif**

***Capital***

Le capital social, d'un montant de 869 100 euros, est composé de 313 345 actions d'une valeur nominale de 2.77 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

***Variation des capitaux propres***

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

***Emprunts***

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 222 068 euros.

***Autres postes de passif***

Les états des charges à payer est joint en annexe.

# Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 31/01/2020 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/01/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 869 100 | | | | 869 100 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 33 237 | 16 822 | | | 50 059 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 480 981 | 319 627 | | | 800 607 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 336 449 | (336 449) | | 780 289 | 780 289 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **1 719 767** | | | **780 289** | **2 500 056** |

Date de l'assemblée générale 24/09/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 719 767
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 719 767
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 780 289

# Charges à payer

| | | 31/01/2021 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **778 913** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **5 668** |
| *Banque - charges à payer* | *5 668* | |
| **Emprunts et dettes financières divers** | | **992** |
| *Intérêts courus s/ empunts* | *992* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **284 392** |
| *Fournisseurs fnp fg* | *192 029* | |
| *Fournisseurs fnp march.* | *92 363* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **410 273** |
| *Dettes prov. congés payer* | *126 141* | |
| *Dettes prov. 13e mois à payer* | *9 169* | |
| *Gratification à payer* | *17 800* | |
| *Intéressement à payer* | *42 650* | |
| *Charges soc. s/congés payer* | *35 319* | |
| *Charges sociales à payer* | *48 482* | |
| *Etat - charges à payer* | *130 711* | |
| **Autres dettes** | | **77 589** |
| *Tl à remb.aux clients* | *77 589* | |

# Annexe aux comptes annuels

**Eléments communs**

***Synthèse des provisions***

L'état des provisions est joint en annexe.

***Echéance des créances et des dettes***

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/01/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 51 200 | 25 000 | | 76 200 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **51 200** | **25 000** | | **76 200** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | 38 826 | 90 679 | 38 826 | 90 679 |
| | Sur comptes clients | 12 175 | 9 428 | 12 175 | 9 428 |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **51 001** | **100 106** | **51 001** | **100 106** |
| | **TOTAL GENERAL** | **102 201** | **125 106** | **51 001** | **176 306** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | 100 106 | 51 001 |
| | - financières | | |
| | - exceptionnelles | 25 000 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

| | | 31/01/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 47 852 | 126 | 47 726 |
| | Clients douteux ou litigieux | 10 371 | 10 371 | |
| | Autres créances clients | 1 403 896 | 1 403 896 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 190 666 | 190 666 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 924 348 | 1 924 348 | |
| | Débiteurs divers | 734 102 | 734 102 | |
| | Charges constatées d'avances | 77 067 | 77 067 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **4 388 302** | **4 340 576** | **47 726** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 31/01/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 1 705 647 | 1 705 647 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 759 395 | 162 619 | 487 660 | 109 115 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 7 768 | 7 768 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 2 807 743 | 2 807 743 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 291 097 | 291 097 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 140 924 | 140 924 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 135 896 | 135 896 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 131 809 | 131 809 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 112 055 | 112 055 | | |
| | Groupe et associés (2) | 126 145 | 126 145 | | |
| | Autres dettes | 217 787 | 217 787 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **6 436 266** | **5 839 490** | **487 660** | **109 115** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 222 068 |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 126 145 |

# Annexe aux comptes annuels

## Notes sur le compte de résultat

**Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

**Produits et charges exceptionnels**

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

Aucun impôt sur les sociétés n'est constaté, la société bénéficiant toujours d'un report déficitaire au 31 janvier 2021.

Au 31 janvier 2021, il a été constaté une réduction d'impôt mécénat à hauteur de 81 205 €.

**Accroissement et allègement de la dette future d'impôt**

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.

# Produits et Charges exceptionnels

| | | 31/01/2021 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **951 361** |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION** | | **81 610** |
| *Produits exceptionnels* | *81 610* | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL** | | **869 751** |
| *Cession immobilisations incorporelles* | *46 111* | |
| *Cession immobilisations corporelles* | *823 640* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **1 048 139** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION** | | **201 284** |
| *Pénalités, amendes* | *5 000* | |
| *Subvention accordée* | *100 000* | |
| *Charges exceptionnelles* | *96 284* | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL** | | **821 475** |
| *Vnc immobilisations corporelles* | *821 475* | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI** | | **25 380** |
| *Dot. amort. exceptionnels immo* | *380* | |
| *Dot. prov.risques charges* | *25 000* | |
| **Résultat exceptionnel** | | **(96 778)** |

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

| | | 31/01/2021 |
|---|---|---|
| ACCROISSEMENTS | Provisions règlementées | |
| | Autres | |
| | **ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | |

| | | |
|---|---|---|
| ALLEGEMENTS | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation | |
| | Taxe sur les grandes surfaces - base = 7 583 € | 2 009 |
| | TVTS - base = 441€ | 117 |
| | IS déterminé au taux de 26.5% (applicable aux exercices ouverts à compter du 01/01/2021) | |
| | Autres | |
| | **ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | **2 126** |

# Annexe aux comptes annuels

## Autres informations

**Engagements**

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

**Identité de la société mère consolidante**

La société mère "Tête de groupe" est la société FIVAL SAS.

**Informations sociales**

***Effectif moyen***

L'effectif moyen est joint en annexe.

***Engagement sur les retraites***

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
  - âge de départ à la retraite : 67 ans
  - coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
  - coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite.
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture
- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

# Annexe aux comptes annuels

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 28 695 euros brut (charges sociales comprises) au 31/01/2021 pour l'ensemble du personnel de la société SAS SOLUC.

# Crédit-Bail

| | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/01/2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | | **288 902** | **288 902** |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | 33 789 | 33 789 |
| | Dotation exercice | | | | 40 150 | 40 150 |
| | TOTAL | | | | **73 939** | **73 939** |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | | 34 038 | 34 038 |
| | Redevances Exercice | | | | 40 655 | 40 655 |
| | TOTAL | | | | **74 694** | **74 694** |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | 42 088 | 42 088 |
| | entre 1 et 5 ans | | | | 139 413 | 139 413 |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | **181 501** | **181 501** |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | 8 112 | 8 112 |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | **8 112** | **8 112** |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | | **40 655** | **40 655** |

# Engagements financiers

| | 31/01/2021 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| Crédit bail mobilier | | 189 613 | 189 613 |
| | | **189 613** | **189 613** |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| Engagement de retraite | | 28 695 | |
| | | **28 695** | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | **218 308** | **189 613** |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/01/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Banque Edel | 850 000 | 850 000 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Becm | 150 000 | 22 500 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Crédit Agricole | 230 000 | 81 684 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Banque BPI | 380 000 | 261 663 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Banque Populaire | 131 500 | 88 231 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Banque EDEL | 250 000 | 250 000 |
| | | TOTAL | **1 991 500** | **1 554 077** |

# Effectif moyen

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | 31/01/2021 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 2 | |
| | Professions intermédiaires | 10 | |
| | Employés | 84 | |
| | Ouvriers | | |
| | TOTAL | 96 | |

# SOLUC

Société par Actions Simplifiée au Capital de 869 100 Euros
Siège Social : Grande Rue
25800 VALDAHON
450 270 525 R.C.S. BESANÇON

## *ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 29 JUILLET 2021*

***Exercice clos le 31/01/2021***

## RESOLUTION VOTEE

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

*Montant à affecter :*

- Bénéfice net comptable .....780 289,30 Euros

*Affectation :*

- A la réserve légale .....36 850,58 Euros
  *Celle-ci se trouvera intégralement dotée*
- Au compte Autres Réserves .....743 438,72 Euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que les dividendes suivants ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents :

| Exercices clos le | Dividendes totaux | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|---|
| | | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| **31/01/2020** | 0 € | 0 € | | 0 € |
| **31/01/2019** | 150 405 € | 1 € | | 150 404 € |
| **31/01/2018** | 0 € | 0 € | | 0 € |

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.