Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/10/2024 - B2024/049186 - 2009 B 01443 - 511 238 396 - SO'REST

# "SO'REST"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35ème Régiment d'Aviation

511 238 396 RCS LYON

---

## COMPTES ANNUELS

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



**Copie certifiée conforme par le Président**

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Bilan Actif –

| Rubriques | Brut | Amortissement | Net 2021 | Net N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage industriels | | | | 734 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | | | | **734** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 150 | | 7 150 | 5 224 |
| **Total immobilisations corporelles** | **7 150** | | **7 150** | **5 224** |
| **Actif immobilisé** | 7 150 | | 7 150 | 5 958 |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 337 471 | | 337 471 | 145 364 |
| **Total des stocks** | **337 471** | | **337 471** | **145 364** |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 185 041 | | 185 041 | 126 093 |
| Autres créances | 197 298 | | 197 298 | 169 731 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Total des créances** | **382 339** | | **382 339** | **295 824** |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 147 972 | | 147 972 | 137 880 |
| Charges constatées d'avance | 28 538 | | 28 538 | 1 787 |
| **Total disponibilités et divers** | **147 972** | | **147 972** | **139 667** |
| **Actif circulant** | 896 319 | | 896 319 | 580 855 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **Total général** | 903 469 | | 903 469 | 586 814 |

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

so'rest

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Bilan Passif -

| Rubriques | | Net N | Net N-1 |
|---|---|---|---|
| **Situation nette** | | | |
| Capital social ou individuel Dont versé : | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | |
| Écarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | 1 000 | 1 000 |
| Réserves statuaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 78 | 720 |
| Report à nouveau | | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | 124 555 | 82 257 |
| **Total situation nette** | | **135 633** | **93 978** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **Capitaux propres** | | 135 633 | 93 978 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **Autres fonds propres** | | | |
| Provisions pour risques | | | 25 000 |
| Provisions pour charges | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | 25 000 |
| **Dettes financières** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 1 966 | 1 865 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| **Total dettes financières** | | **1 966** | **6 297** |
| **Dettes d'exploitation** | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 546 018 | 191 667 |
| Dettes fiscales et sociales | | 116 892 | 132 153 |
| **Total dettes d'exploitation** | | **662 911** | **323 820** |
| **Dettes diverses** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 102 675 | 142 150 |
| **Total dettes diverses** | | **102 675** | **142 150** |
| **Comptes de régularisation** | | | |
| Produits constatés d'avance | | 284 | |
| **Total des dettes** | | 767 836 | 467 836 |
| Ecarts de conversion PASSIF | | | |
| **Total général** | | 903 469 | 586 814 |

so'rest

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Compte de résultat (Partie 1) -

| Rubriques | France | Export | Net N | Net N-1 |
|---|---|---|---|---|
| Vente de marchandises | 1 378 190 | | 1 378 190 | 2 569 826 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 556 267 | | 556 267 | 570 759 |
| **Chiffres d'affaires nets** | 1 934 457 | | 1 934 457 | 3 140 585 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 279 592 | 397 933 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 109 706 | 51 227 |
| Autres produits | | | 4 903 | 82 621 |
| **Total des produits d'exploitation** | | | 2 328 658 | 3 672 364 |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | 948 214 | 1 150 718 |
| Variation de stock (marchandises) | | | (202 773) | 280 032 |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 4 207 | (1 683) |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 675 369 | 874 835 |
| **Total charges externes** | | | **1 425 018** | **2 303 901** |
| **Impôts, taxes et assimilés** | | | 26 111 | 60 429 |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 496 565 | 727 909 |
| Charges sociales | | | 72 729 | 157 379 |
| **Total charges de personnel** | | | **569 295** | **885 288** |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 500 | 5 951 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | 25 000 |
| **Total dotations d'exploitation** | | | **500** | **30 951** |
| **Autres charges d'exploitation** | | | 161 550 | 281 122 |
| **Total des charges d'exploitation** | | | 2 182 473 | 3 561 692 |
| **Résultat d'exploitation** | | | 146 186 | 110 672 |

so'rest

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Compte de résultat (partie 2) -

| Rubriques | Net N | Net N-1 |
|---|---|---|
| **Résultat d'exploitation** | 146 186 | 110 672 |
| **Opérations en commun** | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | 569 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des produits financiers** | 569 | |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 2 696 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | | **2 696** |
| **Résultat financier** | **569** | **(2 696)** |
| **Résultat courant** | **146 755** | **107 977** |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 130 000 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **Total des produits exceptionnels** | | 130 000 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 234 | 124 314 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **234** | **124 314** |
| **Résultat exceptionnel** | (234) | 5 686 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | 21 965 | 31 405 |
| **Total des produits** | 2 329 227 | 3 802 364 |
| **Total des charges** | 2 204 672 | 3 720 107 |
| Bénéfice ou perte | 124 555 | 82 257 |

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## - Présentation générale -

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EUR
- Total du Bilan : 903 469
- Résultat avant répartition : 124 555

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SO'REST, qui ont été arrêtés par le Président.

# - Règles et méthodes comptables –

## Règles générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

| Immobilisations incorporelles | Durée d'amortissement |
|---|---|
| Logiciels | 1 à 5 ans en linéaire |

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

| Immobilisations corporelles | Durée d'amortissement |
|---|---|
| Installations techniques, matériels et outillages | 3 à 5 ans en linéaire |
| Install. générales agencements, aménagements | 5 à 15 ans en linéaire |
| Matériel de transport | 3 ans en linéaire |
| Matériel de bureau et informatique | 2 à 5 ans en linéaire |
| Mobilier | 4 à 5 ans en linéaire |

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

## Immobilisations financières

Participations et autres titres :

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 suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

## Provisions pour risques et charges

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## Créances et dettes

Les créances et dettes sont 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.

## Dérogation aux principes généraux.

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Tableau des immobilisations -

| Immobilisations | Montant début 2021 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| Total des immobilisations incorporelles | | | | |
| | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 11 429 | | 11 429 | |
| Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 11 429 | | 11 429 | |
| | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières (2) | 5 224 | 1 926 | | 7 150 |
| Total des immobilisations financières | 5 224 | 1 926 | | 7 150 |
| | | | | |
| Total général | 16 653 | 1 926 | 11 429 | 7 150 |

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Tableau des Amortissements -

| Amortissements | Montant début 2021 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Total des immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 10 695 | 500 | 11 195 | |
| Installations générales, agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 10 695 | 500 | 11 195 | |
| TOTAL GENERAL | 10 695 | 500 | 11 195 | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 2021 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Etat des Créances -

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 150 | 7 150 | |
| Total Actif immobilisé | 7 150 | 7 150 | |
| Actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 185 041 | 185 041 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 8 949 | 8 949 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 43 951 | 43 951 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 55 804 | 55 804 | |
| Groupe et associés (2) | 1 693 | 1 693 | |
| Débiteurs divers | 86 901 | 86 901 | |
| Total Actif circulant | 382 339 | 382 339 | |
| Charges constatées d'avance | 28 538 | 28 538 | |
| TOTAL DES CREANCES | 418 027 | 418 027 | |

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - État des provisions -

| Nature des provisions | Montant au début 2021 | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Reprises de l'exercice | Montant à la fin 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| Provisions pour reconstruction des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| *Dont majorations exceptionnelles de 30%* | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | | |
| Total des provisions règlementées | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | 25 000 | | | | 25 000 | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Total des provisions pour risques et charges | 25 000 | | | | 25 000 | |
| Provisions pour dépréciation | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| Total des provisions pour dépréciation | | | | | | |
| Total général | 25 000 | | | | 25 000 | |

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - État des Dettes -

| Etat 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 et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi | 1 966 | 1 966 | | |
| Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 546 018 | 546 018 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 38 265 | 38 265 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 22 977 | 22 977 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 21 965 | 21 965 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 10 152 | 10 152 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 23 533 | 23 533 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 102 675 | 102 675 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 284 | 284 | | |
| Total des dettes | 767 836 | 767 836 | | |

## - Capitaux propres -

| Rubriques | 2021 |
|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 1000 |
| Valeur nominale | 10 |

# - Charges à payer -

| Nature des charges | 2021 |
|---|---|
| Dettes financières | |
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 351 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | |
| Total dettes financières | 351 |
| Dettes d'exploitation | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| Dettes fiscales et sociales | 63 443 |
| Total dettes d'exploitation | **63 443** |
| Dettes diverses | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 23 876 |
| Total dettes diverses | **23 876** |
| Total autres | |
| Total | **87 671** |

# - Produits à recevoir -

| Nature des produits | 2021 |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Total immobilisations financières | |
| Créances | |
| Créances clients et comptes rattachés | 158 084 |
| Autres créances | 86 553 |
| Total créances | **244 637** |
| Disponibilités et divers | |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| Total disponibilités et divers | |
| Total autres | |
| Total | **244 637** |

## - Engagements financiers –

Néant.

## - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

| | 2021 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Résultat avant report déficitaire** | **Report déficitaire** | **Résultat avant impôt** | **Impôt dû** | **Résultat net** |
| Résultat courant | 146 755 | | 146 755 | 22 000 | 124 755 |
| Résultat exceptionnel à court terme | (234) | | (234) | -35 | (199) |
| Résultat intégration fiscale | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | |
| Créances d'impôt | | | | | |
| Total avant impôt | 146 520 | | 146 520 | 21 965 | 124 555 |

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

## - Effectif moyen –

| **Catégories** | **Effectif moyen salarié** | |
|---|---|---|
| | **2021** | **N-1** |
| Cadres<br>Agents de maîtrise, employés et techniciens<br>Ouvriers | 23.86 | 32.79 |
| Total | **36.77** | **32.79** |

## - Honoraires des commissaires aux comptes -

Nous avons comptabilisé 5 500 € au titre des honoraires pour la mission des commissaires aux comptes.

## - Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite -

Notre société a souscrit une couverture auprès du CESA, Caisse relevant du groupe IRP Auto.
Nous versons des cotisations obligatoires, en contrepartie de la prise en charge du coût des départs à la retraite des salariés.

## - Faits marquants –

Dans la continuité de l'exercice précédent, et afin de faire face aux circonstances exceptionnelles engendrées par la crise sanitaire, la société a continué de mettre en œuvre le plan de continuité d'activité défini au cours de l'année précédente qui vise notamment à assurer tant la sécurité et la santé des collaborateurs que la pérennité et la santé financière de l'entreprise, parmi lesquelles :

- Renforcement des actions de prévention des risques par la communication des procédures, l'animation des équipes, la fourniture des équipements de protection individuelle,
- Adaptation des horaires de travail,
- Mise en place du télétravail lorsque cela s'avérait possible et nécessaire,
- Recours à l'activité partielle et au fonds de solidarité.

La société a notamment profité d'aides COVID au 31/12/2021 qui représentent un cumul de 63 633 € au titre des fonds de solidarité.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

**"SO'REST"**

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35ème Régiment d'Aviation

511 238 396 RCS LYON

---

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE**

**ET APPROUVEE PAR ELLE LE 6 MAI 2022**

---

**TROISIEME DECISION**

Sur proposition du Président, l'Associée unique décide d'affecter, ainsi qu'il suit, le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qui s'élève à CENT VINGT-QUATRE MILLE CINQ CENT CINQUANTE CINQ euros TRENTE-ET-UN centimes, ci ..... + 124 555,31 €

- Prélèvement d'une somme de SOIXANTE-ET-UN MILLE euros, ci ..... - 61 000,00 €

pour distribution à l'Associée unique d'un dividende de 61 euros par action, avec mise en paiement immédiate,

- Le solde, soit SOIXANTE TROIS MILLE CINQ CENT CINQUANTE CINQ euros TRENTE-ET-UN centimes, ci ..... 63 555,31 €

est affecté au compte « Autres Réserves » dont le montant au 31 décembre 2021, de ..... + 77,64 €

se trouve ainsi porté à SOIXANTE TROIS MILLE SIX CENT TRENTE DEUX euros QUATRE-VINGT QUINZE centimes, ci ..... + 63 632,95 €

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte que le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts (sous réserve que les bénéficiaires remplissent les conditions requises) ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement ont été les suivants, étant rappelé que la société n'a émis qu'une seule catégorie d'actions :

| CLOTURE DE L'EXERCICE | DIVIDENDES | REVENUS DISTRIBUES | |
|---|---|---|---|
| | | éligibles à l'abattement | non éligibles à l'abattement |
| **31 décembre 2020** | 82 900,00 € | - | 82 900,00 € |
| **31 décembre 2019** | 36 000,00 € | - | 36 000,00 € |
| **31 décembre 2018** | 31 000,00 € | - | 31 000,00 € |

**Pour extrait certifié conforme**
**par le Président**

**Thibault CHALVIN**
Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom

79 cours Vitton
69006 LYON

**SO'REST**
Société par actions simplifiée

6/8 rue du 35ème Régiment d'aviation
69500 BRON

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

**SO'REST**
Société par actions simplifiée

6/8 rue du 35ème Régiment d'aviation
69500 BRON

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associée unique,

## I. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SO'REST, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## II. Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de mon rapport.

## III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## IV. Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 22 avril 2022

**Le Commissaire aux Comptes**



**Thibault CHALVIN**

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Bilan Actif –

| Rubriques | Brut | Amortissement | Net 2021 | Net N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage industriels | | | | 734 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | | | | **734** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 150 | | 7 150 | 5 224 |
| **Total immobilisations corporelles** | **7 150** | | **7 150** | **5 224** |
| **Actif immobilisé** | 7 150 | | 7 150 | 5 958 |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 337 471 | | 337 471 | 145 364 |
| **Total des stocks** | **337 471** | | **337 471** | **145 364** |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 185 041 | | 185 041 | 126 093 |
| Autres créances | 197 298 | | 197 298 | 169 731 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Total des créances** | **382 339** | | **382 339** | **295 824** |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 147 972 | | 147 972 | 137 880 |
| Charges constatées d'avance | 28 538 | | 28 538 | 1 787 |
| **Total disponibilités et divers** | **147 972** | | **147 972** | **139 667** |
| **Actif circulant** | 896 319 | | 896 319 | 580 855 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **Total général** | 903 469 | | 903 469 | 586 814 |

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Bilan Passif -

| Rubriques | | Net N | Net N-1 |
|---|---|---|---|
| **Situation nette** | | | |
| Capital social ou individuel Dont versé : | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | |
| Écarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | 1 000 | 1 000 |
| Réserves statuaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 78 | 720 |
| Report à nouveau | | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | 124 555 | 82 257 |
| **Total situation nette** | | **135 633** | **93 978** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **Capitaux propres** | | 135 633 | 93 978 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **Autres fonds propres** | | | |
| Provisions pour risques | | | 25 000 |
| Provisions pour charges | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | 25 000 |
| **Dettes financières** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 1 966 | 1 865 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| **Total dettes financières** | | **1 966** | **6 297** |
| **Dettes d'exploitation** | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 546 018 | 191 667 |
| Dettes fiscales et sociales | | 116 892 | 132 153 |
| **Total dettes d'exploitation** | | **662 911** | **323 820** |
| **Dettes diverses** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 102 675 | 142 150 |
| **Total dettes diverses** | | **102 675** | **142 150** |
| **Comptes de régularisation** | | | |
| Produits constatés d'avance | | 284 | |
| **Total des dettes** | | 767 836 | 467 836 |
| Ecarts de conversion PASSIF | | | |
| **Total général** | | 903 469 | 586 814 |

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Compte de résultat (Partie 1) -

| Rubriques | France | Export | Net N | Net N-1 |
|---|---|---|---|---|
| Vente de marchandises | 1 378 190 | | 1 378 190 | 2 569 826 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 556 267 | | 556 267 | 570 759 |
| **Chiffres d'affaires nets** | 1 934 457 | | 1 934 457 | 3 140 585 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 279 592 | 397 933 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 109 706 | 51 227 |
| Autres produits | | | 4 903 | 82 621 |
| **Total des produits d'exploitation** | | | 2 328 658 | 3 672 364 |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | 948 214 | 1 150 718 |
| Variation de stock (marchandises) | | | (202 773) | 280 032 |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 4 207 | (1 683) |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 675 369 | 874 835 |
| **Total charges externes** | | | **1 425 018** | **2 303 901** |
| **Impôts, taxes et assimiles** | | | 26 111 | 60 429 |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 496 565 | 727 909 |
| Charges sociales | | | 72 729 | 157 379 |
| **Total charges de personnel** | | | **569 295** | **885 288** |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 500 | 5 951 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | 25 000 |
| **Total dotations d'exploitation** | | | **500** | **30 951** |
| **Autres charges d'exploitation** | | | 161 550 | 281 122 |
| **Total des charges d'exploitation** | | | 2 182 473 | 3 561 692 |
| **Résultat d'exploitation** | | | 146 186 | 110 672 |

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Compte de résultat (partie 2) -

| Rubriques | Net N | Net N-1 |
|---|---|---|
| **Résultat d'exploitation** | 146 186 | 110 672 |
| **Opérations en commun** | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | 569 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des produits financiers** | 569 | |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 2 696 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | | **2 696** |
| **Résultat financier** | **569** | **(2 696)** |
| **Résultat courant** | **146 755** | **107 977** |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 130 000 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **Total des produits exceptionnels** | | 130 000 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 234 | 124 314 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **234** | **124 314** |
| **Résultat exceptionnel** | (234) | 5 686 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | 21 965 | 31 405 |
| **Total des produits** | 2 329 227 | 3 802 364 |
| **Total des charges** | 2 204 672 | 3 720 107 |
| Bénéfice ou perte | 124 555 | 82 257 |

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## - Présentation générale -

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EUR
- Total du Bilan : 903 469
- Résultat avant répartition : 124 555

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SO'REST, qui ont été arrêtés par le Président.

# - Règles et méthodes comptables –

## Règles générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

| Immobilisations incorporelles | Durée d'amortissement |
|---|---|
| Logiciels | 1 à 5 ans en linéaire |

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

| Immobilisations corporelles | Durée d'amortissement |
|---|---|
| Installations techniques, matériels et outillages | 3 à 5 ans en linéaire |
| Install. générales agencements, aménagements | 5 à 15 ans en linéaire |
| Matériel de transport | 3 ans en linéaire |
| Matériel de bureau et informatique | 2 à 5 ans en linéaire |
| Mobilier | 4 à 5 ans en linéaire |

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

## Immobilisations financières

Participations et autres titres :

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 suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

## Provisions pour risques et charges

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## Créances et dettes

Les créances et dettes sont 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.

## Dérogation aux principes généraux.

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Tableau des immobilisations -

| Immobilisations | Montant début 2021 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)** | | | | |
| Total des immobilisations incorporelles | | | | |
| | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 11 429 | | 11 429 | |
| Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 11 429 | | 11 429 | |
| | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières **(2)** | 5 224 | 1 926 | | 7 150 |
| Total des immobilisations financières | 5 224 | 1 926 | | 7 150 |
| | | | | |
| Total général | 16 653 | 1 926 | 11 429 | 7 150 |

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Tableau des Amortissements -

| Amortissements | Montant début 2021 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement. | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Total des immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 10 695 | 500 | 11 195 | |
| Installations générales, agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 10 695 | 500 | 11 195 | |
| TOTAL GENERAL | 10 695 | 500 | 11 195 | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 2021 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - Etat des Créances -

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 150 | 7 150 | |
| Total Actif immobilisé | 7 150 | 7 150 | |
| | | | |
| Actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 185 041 | 185 041 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 8 949 | 8 949 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 43 951 | 43 951 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 55 804 | 55 804 | |
| Groupe et associés (2) | 1 693 | 1 693 | |
| Débiteurs divers | 86 901 | 86 901 | |
| Total Actif circulant | 382 339 | 382 339 | |
| | | | |
| Charges constatées d'avance | 28 538 | 28 538 | |
| | | | |
| TOTAL DES CREANCES | 418 027 | 418 027 | |

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# - État des provisions -

| Nature des provisions | Montant au début 2021 | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : | | | Montant à la fin 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées au cours de l'ex | Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice | |
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| Provisions pour reconstruction des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| *Dont majorations exceptionnelles de 30%* | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | | | |
| Total des provisions règlementées | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | 25 000 | | | | 25 000 | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Total des provisions pour risques et charges | 25 000 | | | | 25 000 | |
| Provisions pour dépréciation | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| Total des provisions pour dépréciation | | | | | | |
| | | | | | | |
| Total général | 25 000 | | | | 25 000 | |

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - État des Dettes -

| Etat 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 et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi | 1 966 | 1 966 | | |
| Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 546 018 | 546 018 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 38 265 | 38 265 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 22 977 | 22 977 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 21 965 | 21 965 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 10 152 | 10 152 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 23 533 | 23 533 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 102 675 | 102 675 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 284 | 284 | | |
| Total des dettes | 767 836 | 767 836 | | |

## - Capitaux propres -

| Rubriques | 2021 |
|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 1000 |
| Valeur nominale | 10 |

# - Charges à payer -

| **Nature des charges** | **2021** |
|---|---|
| Dettes financières | |
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 351 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | |
| Total dettes financières | 351 |

| | |
|---|---|
| Dettes d'exploitation | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| Dettes fiscales et sociales | 63 443 |
| Total dettes d'exploitation | **63 443** |

| | |
|---|---|
| Dettes diverses | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 23 876 |
| Total dettes diverses | **23 876** |

| | |
|---|---|
| Total autres | |

| | |
|---|---|
| Total | **87 671** |

# - Produits à recevoir -

| **Nature des produits** | **2021** |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Total immobilisations financières | |

| | |
|---|---|
| Créances | |
| Créances clients et comptes rattachés | 158 084 |
| Autres créances | 86 553 |
| Total créances | **244 637** |

| | |
|---|---|
| Disponibilités et divers | |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| Total disponibilités et divers | |

| | |
|---|---|
| Total autres | |

| | |
|---|---|
| Total | **244 637** |

## - Engagements financiers –

Néant.

## - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

| | 2021 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Résultat avant report déficitaire** | **Report déficitaire** | **Résultat avant impôt** | **Impôt dû** | **Résultat net** |
| Résultat courant | 146 755 | | 146 755 | 22 000 | 124 755 |
| Résultat exceptionnel à court terme | (234) | | (234) | -35 | (199) |
| Résultat intégration fiscale | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | |
| Créances d'impôt | | | | | |
| Total avant impôt | 146 520 | | 146 520 | 21 965 | 124 555 |

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

## - Effectif moyen –

| **Catégories** | **Effectif moyen salarié** | |
|---|---|---|
| | **2021** | **N-1** |
| Cadres<br>Agents de maîtrise, employés et techniciens<br>Ouvriers | 23.86 | 32.79 |
| Total | **36.77** | **32.79** |

## - Honoraires des commissaires aux comptes -

Nous avons comptabilisé 5 500 € au titre des honoraires pour la mission des commissaires aux comptes.

## - Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite -

Notre société a souscrit une couverture auprès du CESA, Caisse relevant du groupe IRP Auto.
Nous versons des cotisations obligatoires, en contrepartie de la prise en charge du coût des départs à la retraite des salariés.

## - Faits marquants –

Dans la continuité de l'exercice précédent, et afin de faire face aux circonstances exceptionnelles engendrées par la crise sanitaire, la société a continué de mettre en œuvre le plan de continuité d'activité défini au cours de l'année précédente qui vise notamment à assurer tant la sécurité et la santé des collaborateurs que la pérennité et la santé financière de l'entreprise, parmi lesquelles :

- Renforcement des actions de prévention des risques par la communication des procédures, l'animation des équipes, la fourniture des équipements de protection individuelle,
- Adaptation des horaires de travail,
- Mise en place du télétravail lorsque cela s'avérait possible et nécessaire,
- Recours à l'activité partielle et au fonds de solidarité.

La société a notamment profité d'aides COVID au 31/12/2021 qui représentent un cumul de 63 633 € au titre des fonds de solidarité.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.