Compte de Résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	74 065	5 148
Chiffre d'affaires net	**74 065**	**5 148**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 728	
Autres produits		
Total I	**75 793**	**5 648**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	57 856	21 847
Impôts, taxes et versements assimilés	1 863	2 075
Salaires et traitements	32 956	
Charges sociales	9 967	
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 136	16 609
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	
Total II	**116 778**	**40 532**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-40 984**	**-34 884**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 720	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**13 720**	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-13 720**	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-54 704**	**-34 884**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	55 000	30 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	27 319	
Total produits exceptionnels (VII)	**82 319**	**30 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 610	14 215
Total charges exceptionnelles (VIII)	**18 610**	**14 215**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**63 709**	**15 785**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-615	
Total des produits (I+III+V+VII)	**158 113**	**35 648**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**148 493**	**54 747**
BENEFICE OU PERTE	**9 620**	**-19 099**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



bakertilly

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Par décision de l'Assemblée Générale du 12 septembre 2022, il a été décidé la dissolution par anticipation sans liquidation de la société AB FINANCE.
Et conformément aux dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil, la dissolution de la société AB FINANCE n'entrainera aucune opération de liquidation et l'intégralité du patrimoine (tant actif que passif) de la société AB FINANCE sera transmise à la société SAS SOLEIL, Associée Unique et ce, à la valeur nette comptable.

Cette opération de Transmission Universelle de Patrimoine a entrainé la disparition des titres AB FINANCE figurants à l'actif et a dégagé un mali de fusion pour un montant de 572 645.77 €. Ce dernier est affecté aux actifs financiers.
D'autre part, cette opération a permis à la société SAS SOLEIL d'acquérir 100 % du capital de la SARL SAPHIR, soit 15 000 parts pour un montant de 640 859.60 €.

Au cours de l'année 2022, la société SOLEIL a acquis des titres des société suivantes :

- 8 000 parts de la SARL HOTEL ALIENOR D'AQUITAINE pour un montant de 704 932 €
- 4 500 parts de la SCI ALIENOR D'AQUITAINE pour un montant de 493 979 €
- 999 parts de la SCI L'HIRONDELLE pour un montant de 999 €

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOLEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 293 091 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 620 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Constructions : 10 à 50 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	211 088	44 883		255 972
Immobilisations financières	975 360	2 865 580	975 360	2 865 580
Total	**1 186 448**	**2 910 464**	**975 360**	**3 121 552**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	16 609	14 136		30 745
Immobilisations financières				
Total	**16 609**	**14 136**		**30 745**
ACTIF NET				**3 090 807**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		44 883	2 865 580	2 910 464
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**44 883**	**2 865 580**	**2 910 464**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			975 360	975 360
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**975 360**	**975 360**

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 44 883 euros

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI HOTEL ALIENOR 49070 BEAUCOUZE	50 000	-60 783	90,00	-74 576
SCI HIRONDELLE 49460 CANTENAY EPINARD	1 000	-3 646	100,00	-3 646
SARL SAPHIR 49000 ANGERS	150 000	965 030	100,00	129 729
ALIENOR 44000 NANTES	120 000	14 148	66,66	90 171
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 840 769	1 840 769	422 934		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 123 530 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	422 934		422 934
Prêts			
Autres	601 877		601 877
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 806	79 806	
Autres	18 914	18 914	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**1 123 530**	**98 719**	**1 024 811**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	79 806
Total	**79 806**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000 euros décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	14 215	18 610	27 319	5 506
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**14 215**	**18 610**	**27 319**	**5 506**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		18 610	27 319	

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 277 064 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 375 363	68 019	590 726	716 618
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	44 227	44 227		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 191	9 191		
Dettes fiscales et sociales	24 064	24 064		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 824 218	1 824 218		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 277 064**	**1 969 720**	**590 726**	**716 618**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 370 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-43 027			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 823 408 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 370 000		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 370 000**		

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 420
Int.courus s/emp.aup.établt.crédit	5 363
Dettes provis. pr congés à payer	3 000
Charges sociales s/congés à payer	1 095
Total	**12 878**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	18 610	
Autres produits		55 000
Amortissements dérogatoires		27 319
TOTAL	**18 610**	**82 319**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Abandon de compte courant avec clause retour meilleure fortune au 31-12-21	30 000
Autres engagements donnés	30 000
Total	**30 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SOLEIL
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : Le Clos du Bois – 49460 CANTENAY EPINARD
890 405 681 RCS ANGERS

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme
Le Président



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	38 000		38 000	38 000
Constructions	173 088	30 745	142 343	156 479
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	44 883		44 883	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 840 770		1 840 770	975 360
Créances rattachées aux participations	422 934		422 934	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	601 877		601 877	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 121 552**	**30 745**	**3 090 807**	**1 169 839**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	79 806		79 806	
Autres créances	18 914		18 914	266 878
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	103 565		103 565	4 685
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**202 284**		**202 284**	**271 563**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 323 836**	**30 745**	**3 293 091**	**1 441 401**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				975 360
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-19 099	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**9 620**	**-19 099**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 506	14 215
Total I	**16 027**	**15 116**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 375 363	
Emprunts et dettes diverses (3)	1 867 635	1 424 628
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 191	1 528
Dettes fiscales et sociales	24 064	129
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	810	
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**3 277 064**	**1 426 285**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 293 091**	**1 441 401**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 307 344	1 426 285
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 969 720	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SOLEIL
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : Le Clos du Bois – 49460 CANTENAY EPINARD
890 405 681 RCS ANGERS

AFFECTATION DU RESULTAT

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 21 JUIN 2023

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 9 620 euros dont il constate l'existence, ainsi qu'il suit :

- **Bénéfice de l'exercice** **9 620 euros**

- **Affecté en totalité au compte « Report à nouveau »** **9 620 euros**
  qui se trouve ainsi porté à – 9 479 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 16 027 euros.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique constate qu'aucune distribution n'est intervenue au titre des trois précédents exercices clos de la Société.

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Associé unique le 21 juin 2023.

Certifiée conforme
Le Président

