

RCS : BOURGES
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00178
Numéro SIREN : 531 622 066
Nom ou dénomination : SOLS DU BERRY

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2022 sous le numéro de dépôt 2498

SARL SOLS DU BERRY

PARC D'ACTIVITES ESPRIT 1
RUE ISAAC NEWTON
18000 BOURGES



A handwritten signature in black ink.

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

COGEP

COGEP SAINT DOULCHARD

2658 ROUTE D'ORLEANS
18230 SAINT DOULCHARD

02 48 68 83 00

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL SOLS DU BERRY** relatifs à l'exercice du **01/04/2021** au **31/03/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 766 880	euros
Chiffre d'affaires :	2 939 191	euros
Résultat net comptable :	17 616	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT DOULCHARD
Le 20/05/2022

Yves LE GOFF
Expert comptable

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

ETATS DE SYNTHESE

COGEP 

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2022			31/03/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	36 500		36 500	36 500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	22 489	22 189	300	1 981
	Autres immobilisations corporelles	86 329	85 980	349	6 423
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	145 318	108 169	37 148	44 904
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	9 620		9 620	6 128
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				4 696
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 356 797		1 356 797	1 250 995
	Autres créances	74 745		74 745	102 045
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	275 406		275 406	109 751	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 164		13 164	11 742
	TOTAL (III)	1 729 731		1 729 731	1 485 356
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 875 049	108 169	1 766 880	1 530 260

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

		31/03/2022	31/03/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	720 641	694 601
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	17 616	26 040
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	749 257	731 641
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 260
	Emprunts et dettes financières divers (3)	45 402	29 797
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	691 601	569 431
	Dettes fiscales et sociales	242 404	173 831
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	38 215	23 300	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	1 017 623	798 619
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 766 880	1 530 260
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 616,31	26 040,38
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 017 623	798 619
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/03/2022	31/03/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 939 191		2 939 191	1 945 185
	Montant net du chiffre d'affaires	2 939 191		2 939 191	1 945 185
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			11 854	22 568
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			250	47
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				2 951 295	1 967 799
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 316 162	849 785
	Variation de stock			(3 492)	228
	Autres achats et charges externes			929 685	580 990
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 913	9 702
	Salaires et traitements			434 052	314 560
	Charges sociales du personnel			230 877	165 771
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 149	16 399
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			12	58	
Total des charges d'exploitation (2)				2 927 358	1 937 493
RESULTAT D'EXPLOITATION				23 937	30 307

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

RES ULTAT D'EXPLOITATION		23 937	30 307
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'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 mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	31
	Total des charges financières	1	31
RESULTAT FINANCIER			(30)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		23 937	30 276
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	79	
	Total des produits exceptionnels	79	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35	102
	Total des charges exceptionnelles	35	102
RESULTAT EXCEPTIONNEL		44	(102)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 364	4 134
TOTAL DES PRODUITS		2 951 374	1 967 800
TOTAL DES CHARGES		2 933 758	1 941 759
RESULTAT DE L'EXERCICE		17 616	26 040

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

ANNEXE

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SARL SOLS DU BERRY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de **1 766 880** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **17 616** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2021** au **31/03/2022**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/03/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	36 500					36 500
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 500					36 500
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	22 489					22 489
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	78 435		393			78 829
Matériel de bureau, mobilier	7 500					7 500
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 424		393			108 818
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	144 924		393			145 318

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 508	1 681		22 189
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	72 012	6 468		78 480
	Matériel de bureau, mobilier	7 500			7 500
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 021	8 149		108 169	
TOTAL		100 021	8 149		108 169

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations						Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel				
Frais d'établissement et de développement										
Fonds commercial										
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 Agencement aménag divers										
Matériel de transport							3		(3)	
Matériel de bureau, informatique, mobilier										
Emballages récupérables, divers										
TOTAL IMMOB CORPORELLES							3		(3)	
Frais d'acquisition de titres de participation										
TOTAL							3		(3)	
TOTAL GENERAL NON VENTILE								3	(3)	

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2022
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
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

Etat exprimé en euros

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 356 797	1 356 797	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 984	2 984	
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 161	65 161	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 600	6 600	
Charges constatées d'avances	13 164	13 164		
TOTAL DES CREANCES		1 444 706	1 444 706	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	691 601	691 601		
	Personnel et comptes rattachés	32 911	32 911		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 348	48 348		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	157 720	157 720		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 425	3 425		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	45 402	45 402		
Autres dettes	38 215	38 215			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 017 623	1 017 623		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 260			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		45 402			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Total des Produits à recevoir		25 000
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	25 000	25 000

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Total des Charges à payer		37 415
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES</i>	34 789	34 789
Dettes fiscales et sociales <i>ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	2 626	2 626

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/03/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		13 164	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		13 164	

Capital social

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	10,0000	10 000,00

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

31/03/2022	Début exercice	Variation des stocks	
		Augmentation	Diminution

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	9 620	6 128	3 492	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	9 620	6 128	3 492	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

SOLS DU BERRY
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : Rue Isaac Newton, Parc Esprit 1
18000 BOURGES
531 622 066 RCS BOURGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 17 616,31 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 17 616,31 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 738 257,41 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

