

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 29/10/2024 - B2024/057949 - 1991 B 01123 - 381 345 941 - SOLUTEC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 70 331 714.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 111 681 458.89 Euros et dégagant un bénéfice de 2 925 798.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société Solutec est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2007, au groupe formé sur option du 18 juillet 2006, avec la société Holding Solutec, tête de groupe.

Le traitement comptable de l'impôt société est conforme à la législation fiscale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

En 2022, il a été décidé le déménagement de l'établissement de Villeurbanne dans de nouveaux locaux, situés à Lyon 9E. Le déménagement est prévu pour octobre 2024, avec les conséquences suivantes dans les comptes :

- Constatation d'un amortissement exceptionnel des agencements et installations des locaux actuels de Villeurbanne (compte 218100) étalé sur la période 07/2022 à 09/2024.

Au 31/12/2022, il s'élevait à 33 495 euros.

Sur l'exercice 2023, il s'élève à 66 996 euros, comptabilisé en dotations exceptionnelles aux amortissements.

Au total, l'amortissement exceptionnel constaté s'élève donc à 100 491 euros.

- Comptabilisation en immobilisations en-cours de travaux d'installations et agencements relatifs aux nouveaux locaux de Lyon, pour un total de 450 966 euros au 31/12/2023. La mise en service de ces immobilisations interviendra à compter du déménagement.

- Comptabilisation, sur l'exercice 2022, d'une subvention d'investissement, correspondant à une facture faite à un client, afin de compenser un surcoût de travaux liés à ce client dans les nouveaux locaux de Lyon. Cette subvention, d'un montant de 350 000 euros, sera rattachée au résultat à compter de la mise en service desdits travaux, avec un étalement correspondant à la durée d'amortissement de l'immobilisation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 581 020 | | 25 565 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 527 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 198 266 | | 19 333 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 2 926 566 | | 130 713 |
| Immobilisations corporelles en cours | 83 893 | | 367 073 |
| TOTAL | 4 212 252 | | 517 119 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 275 803 | | 97 542 |
| TOTAL | 1 275 803 | | 97 542 |
| TOTAL GENERAL | 6 069 075 | | 640 227 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 606 586 | 606 586 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 3 527 | 3 527 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 217 599 | 1 217 599 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 44 073 | 3 013 206 | 3 013 206 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 0 | 450 966 | 450 966 |
| TOTAL | | 44 072 | 4 685 299 | 4 685 299 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 41 247 | 1 332 099 | 1 332 099 |
| TOTAL | | 41 247 | 1 332 099 | 1 332 099 |
| TOTAL GENERAL | | 85 319 | 6 623 983 | 6 623 983 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 532 874 | 40 313 | 0 | 573 186 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 527 | | | 3 527 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 513 573 | 187 071 | 0 | 700 644 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 828 533 | 508 440 | 42 287 | 2 294 686 |
| TOTAL | 2 345 633 | 695 511 | 42 286 | 2 998 858 |
| TOTAL GENERAL | 2 878 507 | 735 824 | 42 286 | 3 572 044 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 40 313 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 187 071 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 508 440 | | | | |
| TOTAL | 695 511 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 735 824 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 962 413 | 54 793 | 405 482 | 78 700 | 533 024 |
| TOTAL | 962 413 | 54 793 | 405 482 | 78 700 | 533 024 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | | 390 | | 390 | |
| TOTAL | | 390 | | 390 | |
| TOTAL GENERAL | 962 413 | 55 183 | 405 482 | 79 090 | 533 024 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 55 183 | 405 482 | 79 090 | |

Les provisions pour risques et charges couvrent des risques sociaux. Le montant provisionné pour chaque risque identifié est calculé par addition :

- du total des demandes formulées (rappels de salaires, indemnités, dommages et intérêts). Le cas échéant, les charges sociales sont provisionnées à hauteur de 50% des montants soumis
- du montant d'indemnité calculé au titre de l'article 700 du code de procédure civile
- d'un montant forfaitaire de frais d'avocat, défini à 4 000 euros par affaire.

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Autres immobilisations financières | 1 332 099 | 0 | 1 332 099 |
| Autres créances clients | 28 584 251 | 28 584 251 | |
| Personnel et comptes rattachés | 53 549 | 53 549 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 51 128 | 51 128 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 458 043 | 458 043 | |
| Débiteurs divers | 5 586 | 5 586 | |
| Charges constatées d'avance | 1 703 484 | 1 703 484 | |
| TOTAL | 32 188 140 | 30 856 041 | 1 332 099 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 7 836 | 7 836 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 586 861 | 2 586 861 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 7 334 352 | 7 334 352 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 274 815 | 5 274 815 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 5 859 687 | 5 859 687 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 318 105 | 318 105 | | |
| Groupe et associés | 288 606 | 288 606 | | |
| Autres dettes | 1 051 301 | 1 051 301 | | |
| Produits constatés d'avance | 979 924 | 979 924 | | |
| TOTAL | 23 701 487 | 23 701 487 | | |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 75.0000 | 13 920 | | | 13 920 |

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-----------|
| Logiciels | linéaire | 3 ans |
| Agencements et aménagements | linéaire | 10 ans |
| Matériel de bureau et info | linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | linéaire | 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|-----------|
| Créances clients et comptes rattachés | 883 073 |
| Autres créances | 56 714 |
| Disponibilités | 207 051 |
| Total | 1 146 838 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 7 836 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 91 985 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 516 793 |
| Autres dettes | 1 051 301 |
| Total | 12 667 915 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|-----------|
| Charges d'exploitation | 1 703 484 |
| Total | 1 703 484 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 979 924 |
| Total | 979 924 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

| Postes du bilan | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce |
|---|------------------------------------|---|--|
| | liées | avec lesquelles la société a un lien de participation | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 288 606 | | |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres | 1 553 |
| Employés | 1 |
| Total | 1 554 |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt |
|--|----------------------|-----------|
| Résultat courant | 4 399 853 | 1 115 061 |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 70 516- | 17 792- |
| Résultat comptable (hors participation) | 4 329 337 | 1 097 269 |

La participation génère une économie d'impôts de 27 234 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 23 544 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 93 446 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 254 457 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 349 617 |
| Engagement total | | 721 064 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à croissance moyenne 3 %
- turn over fort
- taux d'actualisation 3,20 % (contre 3,75 % en 2022)
- taux de charges à 45 %
- 100 % de départ volontaire

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

| Nature des différences temporaires | Montant |
|---|----------------|
| Allègements | |
| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : | |
| - participation des salariés | 333 503 |
| - contribution sociale de solidarité | 148 290 |
| Total des allègements | 481 793 |

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|----------------------|-------|-----------|--|
| SAS Holding Solutec | SAS | 1 090 000 | 9, allée des Fontanières 69 670 Vaugneray |

Désignation de l'entreprise : SAS SOLUTECH Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 63 Avenue Galline 69100 VILLEURBANNE Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 38134594100151 Néant *

| | | | | Exercice N clos le, 13 11 2023 | | N-1 13 11 2022 | |
|--|---|------------|------------------------------|--------------------------------|------------|----------------|------------|
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 | Net 4 | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 606 586 | AG | 573 186 | 33 399 | 48 147 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 3 527 | AS | 3 527 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 4 230 805 | AU | 2 995 331 | 1 235 475 | 1 782 726 |
| Immobilisations en cours | AV | 450 966 | AW | | 450 966 | 83 893 | |
| Avances et acomptes | AX | | AY | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (C) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | | |
| | Prêts | BF | | BG | | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 1 332 099 | BI | | 1 332 099 | 1 275 803 |
| TOTAL (II) | BJ | 6 623 983 | BK | 3 572 044 | 3 051 938 | 3 190 568 | |
| STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 13 852 | BW | | 13 852 | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 28 584 251 | BY | | 28 584 251 | 24 069 766 |
| | Autres créances (3) | BZ | 568 306 | CA | | 568 306 | 1 928 281 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | | CE | | | |
| DIVERS | Disponibilités | CF | 36 409 882 | CG | | 36 409 882 | 34 395 559 |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 1 703 484 | CI | | 1 703 484 | 1 431 770 |
| TOTAL (III) | CJ | 67 279 776 | CK | | 67 279 776 | 61 825 376 | |
| Comptes de régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 73 903 758 | IA | 3 572 044 | 70 331 714 | 65 015 945 |

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (0) (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

Désignation de l'entreprise : SAS SOLUTECH

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
|--|--|---|--------------|------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...0.4.4...0.0.0.....) | DA | 1 044 000 | 1 044 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 22 724 | 22 724 |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 104 400 | 104 400 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | DG | 41 620 703 | 38 335 484 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 2 925 799 | 3 463 395 |
| | Subventions d'investissement | DJ | 350 000 | 350 000 |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 46 067 626 | 43 320 003 |
| | Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| Avances conditionnées | | DN | | |
| TOTAL (II) | | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | 533 024 | 962 413 |
| | TOTAL (III) | DR | 533 024 | 962 413 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 7 836 | 9 585 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | 288 606 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 29 578 | 11 437 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 2 586 861 | 2 029 442 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 18 786 959 | 16 630 520 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 1 051 301 | 920 845 |
| Compte régul. | EB | 979 924 | 1 131 700 | |
| TOTAL (IV) | EC | 23 731 065 | 20 733 529 | |
| Ecarts de conversion passif * | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 70 331 714 | 65 015 945 | |
| RENOIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | IB | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | IC | | |
| | | ID | | |
| | | IE | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 23 731 065 | 20 733 529 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS SOLUTECH

Néant *

| | | Exercice N | | | | Total | Exercice (N-1) | | |
|---|---|--|-------------|--|-------------|---------|----------------|-------------|-------------|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | | |
| | Production vendue | } biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | | | } services* | FG | 111 510 799 | FH | 170 660 | FI | 111 681 459 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | | 111 510 799 | FK | 170 660 | FL | 111 681 459 | 99 488 697 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | 71 336 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 484 572 | 304 802 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 213 | 621 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 112 166 244 | 99 865 456 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 10 586 914 | 9 430 076 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 3 073 190 | 3 056 525 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 68 237 990 | 59 365 799 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 26 110 377 | 22 848 487 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immo. } - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions | | dont fonds de commerce | HS | | GA | 668 828 | 610 092 |
| | | | | | | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 390 | 8 982 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 54 793 | 263 030 | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 27 | 14 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 108 732 508 | 95 583 005 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 3 433 736 | 4 282 451 | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 966 117 | 88 870 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | 1 | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | GP | 966 117 | 88 871 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | | | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | 10 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | | 10 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 966 117 | 88 861 | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 4 399 853 | 4 371 313 | |

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | |
|--|---|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS SOLUTECH | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | Exercice N | |
| | | Exercice N-1 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA 52 026 | 23 700 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD 52 026 | 23 700 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE 53 760 | 2 620 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF 1 786 | 16 297 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG 66 996 | 33 495 |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH 122 543 | 52 411 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI (70 516) | (28 711) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ 333 503 | 107 937 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK 1 070 035 | 771 269 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL 113 184 388 | 99 978 028 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM 110 258 589 | 96 514 632 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN 2 925 799 | 3 463 395 |
| RENVois | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont { produits de locations immobilières | HY | |
| | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) Dont { - Crédit bail mobilier * | HP | |
| | { - Crédit bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | |
| | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | A9 | | |
| obligatoires A9 | | | |
| Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | A7 | | |
| dont cotisations Madelin A7 | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) | | Exercice N | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Cf état annexe | | 122 542 | 52 025 |
| | | | |
| | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | | |
| | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

SOLUTEC
Société par actions simplifiée
au capital de 1 044 000 euros
Siège social : 63 avenue Galline,
69100 VILLEURBANNE
381 345 941 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 925 798,52 euros de la manière suivante :

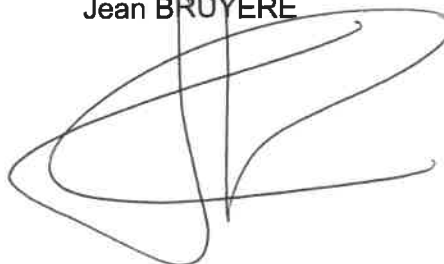
A titre de dividendes pour 187 084,80 euros
Soit un dividende de 13,44 euros par action

A la réserve ordinaire pour 2 738 713,72 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 juin 2024

Cette résolution

Certifié conforme
Le Président
Jean BRUYERE



SOLUTEC

Société par actions simplifiée au capital de 1 044 000 €
Siège social : 63 Avenue Galline, 69100 VILLEURBANNE
R.C.S N° 381 345 941 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

www.goodmorningbusiness.com

Parc du Puy d'Or - Bâtiment B
185 allée des Frênes - 69760 Limonest
04 78 94 60 73

10 allée Hugues Limonti
69930 St Laurent de Chamousset
04 74 26 55 31

506 rue des Grillons - BP 80043 - GLEIZÉ
69652 Villefranche sur Saône Cedex
04 74 68 47 99

1011 avenue de la Gare
69870 Lamure sur Azergues
04 74 03 17 99

SAS SOLUTEC
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOLUTEC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Créances clients :

Risque identifié : Dépréciation des créances clients

Au 31 décembre 2023, les créances clients s'élèvent à 28 584,3 K€ et représentent 40,64 % du bilan de votre société.

La direction évalue les créances clients selon les modalités exposées dans l'annexe des comptes et font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation lorsque la créance présente un risque d'irrecouvrabilité.

Compte tenu du poids des créances clients au bilan, nous avons considéré ce poste comme un point clé de notre audit présentant un risque d'anomalies significatives.

Notre réponse :

Dans le cadre de nos diligences, nous avons :

- Examiné les principes d'identification des créances douteuses et les méthodes de dépréciation des créances clients, en procédant à l'examen des l'apurement du l'exercice suivant des créances principales et en analysant les éventuels retards de paiement ;
- Demandé des confirmations directes auprès des clients pour valider les mouvements sur l'exercice ainsi que les soldes au bilan.

- Factures à établir, produits constatés d'avance et remises de fin d'année :

Risque identifié : – Séparation des exercices

Au 31 décembre 2023, la société comptabilise des factures à établir pour un montant de 883.1 K€. Au passif, le bilan fait état de 1 035.5 K€ de remises à accorder au titre des remises de fin d'année principalement et de 979.9 K€ de produits constatés d'avance.

Les factures à établir sont déterminées selon les tarifs prévus contractuellement et les temps réellement passés par les équipes sur chaque mission, lorsque celle-ci n'a pas encore été facturée.

Les remises de fin d'année sont accordées pour l'exercice aux clients sur la base de dispositions contractuelles et de volumes de ventes réalisés.

Les produits constatés d'avance sont déterminés lorsque les contrats prévoient une période de facturation alors que la mission n'a pas encore été réalisée.

Chaque mission est analysée au cas par cas pour déterminer les prestations réelles sur 2023.

En raison du nombre important d'intervenants sur chaque mission et de la pluralité des contrats, le suivi des en cours est complexe. Il existe un risque que les factures à établir et les avoirs à établir soient différents des opérations réalisées sur l'exercice. C'est pourquoi nous avons considéré l'évaluation de ces montants comme un point clé de notre audit.

Notre réponse :

Dans le cadre de nos diligences, nous avons :

- Analysé la méthode d'examen des ventes et l'évaluation des factures à établir qui en découle, rapproché cet examen de la comptabilité et identifié les écarts potentiels ;
- Rapproché les taux utilisés pour la détermination des remises de fin d'année avec les contrats et vérifié les calculs avec le total de chiffre d'affaires réalisé en 2023 pour chaque client ;
- Analysé le suivi des en cours établi par client pour déterminer s'il existe une facture à établir ou un produit constaté d'avance à constater au bilan. Ceci en vérifiant les heures réalisées en 2023. Puis, en vérifiant la due comptabilisation sur l'exercice de réalisation de ces heures : soit d'une facture, d'une facture à établir ou d'un produit constaté d'avance.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 de la société.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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 Saint Laurent de Chamousset,
Le 11 avril 2024

**Pour la société GOOD MORNING
Commissaire aux comptes**

**Olivier BOISRAMÉ
Commissaire aux comptes**

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|---|-------------------|-------------------------------|-------------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % | |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 606 586 | 573 186 | 33 399 | 48 147 | 14 747 | 30.63 | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 3 527 | 3 527 | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 4 230 805 | 2 995 331 | 1 235 475 | 1 782 726 | 547 251 | 30.70 | |
| | Immobilisations en cours | 450 966 | | 450 966 | 83 893 | 367 073 | 437.55 | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 332 099 | | 1 332 099 | 1 275 803 | 56 295 | 4.41 | | |
| Total II | 6 623 983 | 3 572 044 | 3 051 938 | 3 190 568 | 138 630 | 4.34 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 13 852 | | 13 852 | | 13 852 | | |
| | Créances (3) | | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 28 584 251 | | 28 584 251 | 24 069 766 | 4 514 485 | 18.76 | |
| | Autres créances | 568 306 | | 568 306 | 1 928 281 | 1 359 975 | 70.53 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Disponibilités | 36 409 882 | | 36 409 882 | 34 395 559 | 2 014 323 | 5.86 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 1 703 484 | | 1 703 484 | 1 431 770 | 271 714 | 18.98 | | |
| Total III | 67 279 776 | | 67 279 776 | 61 825 376 | 5 454 399 | 8.82 | | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 73 903 758 | 3 572 044 | 70 331 714 | 65 015 945 | 5 315 769 | 8.18 | | |

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

0-

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 1 044 000) | 1 044 000 | | 1 044 000 | | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 22 724 | | 22 724 | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves | | | | | | |
| | Réserve légale | 104 400 | | 104 400 | | | |
| | Réerves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réerves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 41 620 703 | | 38 335 484 | | 3 285 219 | 8.57 |
| Report à nouveau | | | | | | | |
| Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 2 925 799 | | 3 463 395 | | 537 597 | 15.52 | |
| Subventions d'investissement | 350 000 | | 350 000 | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 46 067 626 | | 43 320 003 | | 2 747 623 | 6.34 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | 533 024 | | 962 413 | | 429 389 | 44.62 |
| | Total III | 533 024 | | 962 413 | | 429 389 | 44.62 |
| DETTES (1) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | | | |
| | Concours bancaires courants | 7 836 | | 9 585 | | 1 749 | 18.25 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 288 606 | | | | 288 606 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 29 578 | | 11 437 | | 18 140 | 158.61 |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 586 861 | | 2 029 442 | | 557 419 | 27.47 | |
| Dettes fiscales et sociales | 18 786 959 | | 16 630 520 | | 2 156 439 | 12.97 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| Autres dettes | 1 051 301 | | 920 845 | | 130 456 | 14.17 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 979 924 | | 1 131 700 | | 151 776 | 13.41 |
| | Total IV | 23 731 065 | | 20 733 529 | | 2 997 536 | 14.46 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 70 331 714 | | 65 015 945 | | 5 315 769 | 8.18 | |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

23 731 065 20 733 529

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|-------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 111 510 799 | 170 660 | 111 681 459 | 99 488 697 | 12 192 761 | 12.26 |
| Chiffre d'affaires NET | 111 510 799 | 170 660 | 111 681 459 | 99 488 697 | 12 192 761 | 12.26 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 71 336 | 71 336 | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 484 572 | 304 802 | 179 771 | 58.98 |
| Autres produits | | | 213 | 621 | 408 | 65.67 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 112 166 244 | 99 865 456 | 12 300 788 | 12.32 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 10 586 914 | 9 430 076 | 1 156 838 | 12.27 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 073 190 | 3 056 525 | 16 665 | 0.55 |
| Salaires et traitements | | | 68 237 990 | 59 365 799 | 8 872 191 | 14.94 |
| Charges sociales | | | 26 110 377 | 22 848 487 | 3 261 891 | 14.28 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 668 828 | 610 092 | 58 736 | 9.63 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 390 | 8 982 | 8 592 | 95.66 |
| Dotations aux provisions | | | 54 793 | 263 030 | 208 237 | 79.17 |
| Autres charges | | | 27 | 14 | 12 | 85.94 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 108 732 508 | 95 583 005 | 13 149 503 | 13.76 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 3 433 736 | 4 282 451 | 848 716 | 19.82 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 966 117 | | 88 870 | | 877 247 | 987.11 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | 1 | 1 | 100.00 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 966 117 | | 88 871 | | 877 246 | 987.10 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | 10 | 10 | 100.00 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | | | 10 | 10 | 100.00 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 966 117 | | 88 861 | | 877 256 | 987.22 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 4 399 853 | | 4 371 313 | | 28 540 | 0.65 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 52 026 | | 23 700 | | 28 326 | 119.52 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 52 026 | | 23 700 | | 28 326 | 119.52 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 53 760 | | 2 620 | | 51 140 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 786 | | 16 297 | | 14 510 | 89.04 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 66 996 | | 33 495 | | 33 501 | 100.02 |
| Total VIII | 122 543 | | 52 411 | | 70 131 | 133.81 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 70 516 | | 28 711 | | 41 805 | 145.60 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 333 503 | | 107 937 | | 225 566 | 208.98 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 070 035 | | 771 269 | | 298 766 | 38.74 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 113 184 388 | | 99 978 028 | | 13 206 360 | 13.21 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 110 258 589 | | 96 514 632 | | 13 743 957 | 14.24 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 2 925 799 | | 3 463 395 | | 537 597 | 15.52 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 70 331 714.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 111 681 458.89 Euros et dégageant un bénéfice de 2 925 798.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société Solutec est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2007, au groupe formé sur option du 18 juillet 2006, avec la société Holding Solutec, tête de groupe.

Le traitement comptable de l'impôt société est conforme à la législation fiscale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

En 2022, il a été décidé le déménagement de l'établissement de Villeurbanne dans de nouveaux locaux, situés à Lyon 9E. Le déménagement est prévu pour octobre 2024, avec les conséquences suivantes dans les comptes :

- Constatation d'un amortissement exceptionnel des agencements et installations des locaux actuels de Villeurbanne (compte 218100) étalé sur la période 07/2022 à 09/2024.

Au 31/12/2022, il s'élevait à 33 495 euros.

Sur l'exercice 2023, il s'élève à 66 996 euros, comptabilisé en dotations exceptionnelles aux amortissements.

Au total, l'amortissement exceptionnel constaté s'élève donc à 100 491 euros.

- Comptabilisation en immobilisations en-cours de travaux d'installations et agencements relatifs aux nouveaux locaux de Lyon, pour un total de 450 966 euros au 31/12/2023. La mise en service de ces immobilisations interviendra à compter du déménagement.

- Comptabilisation, sur l'exercice 2022, d'une subvention d'investissement, correspondant à une facture faite à un client, afin de compenser un surcoût de travaux liés à ce client dans les nouveaux locaux de Lyon. Cette subvention, d'un montant de 350 000 euros, sera rattachée au résultat à compter de la mise en service desdits travaux, avec un étalement correspondant à la durée d'amortissement de l'immobilisation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 581 020 | | 25 565 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 527 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 198 266 | | 19 333 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 2 926 566 | | 130 713 |
| Immobilisations corporelles en cours | 83 893 | | 367 073 |
| TOTAL | 4 212 252 | | 517 119 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 275 803 | | 97 542 |
| TOTAL | 1 275 803 | | 97 542 |
| TOTAL GENERAL | 6 069 075 | | 640 227 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 606 586 | 606 586 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 3 527 | 3 527 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 217 599 | 1 217 599 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 44 073 | 3 013 206 | 3 013 206 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 0 | 450 966 | 450 966 |
| TOTAL | | 44 072 | 4 685 299 | 4 685 299 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 41 247 | 1 332 099 | 1 332 099 |
| TOTAL | | 41 247 | 1 332 099 | 1 332 099 |
| TOTAL GENERAL | | 85 319 | 6 623 983 | 6 623 983 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 532 874 | 40 313 | 0 | 573 186 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 527 | | | 3 527 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 513 573 | 187 071 | 0 | 700 644 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 828 533 | 508 440 | 42 287 | 2 294 686 |
| TOTAL | 2 345 633 | 695 511 | 42 286 | 2 998 858 |
| TOTAL GENERAL | 2 878 507 | 735 824 | 42 286 | 3 572 044 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 40 313 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 187 071 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 508 440 | | | | |
| TOTAL | 695 511 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 735 824 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 962 413 | 54 793 | 405 482 | 78 700 | 533 024 |
| TOTAL | 962 413 | 54 793 | 405 482 | 78 700 | 533 024 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | | 390 | | 390 | |
| TOTAL | | 390 | | 390 | |
| TOTAL GENERAL | 962 413 | 55 183 | 405 482 | 79 090 | 533 024 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 55 183 | 405 482 | 79 090 | |

Les provisions pour risques et charges couvrent des risques sociaux. Le montant provisionné pour chaque risque identifié est calculé par addition :

- du total des demandes formulées (rappels de salaires, indemnités, dommages et intérêts). Le cas échéant, les charges sociales sont provisionnées à hauteur de 50% des montants soumis ;
- du montant d'indemnité calculé au titre de l'article 700 du code de procédure civile ;
- d'un montant forfaitaire de frais d'avocat, défini à 4 000 euros par affaire.

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Autres immobilisations financières | 1 332 099 | 0 | 1 332 099 |
| Autres créances clients | 28 584 251 | 28 584 251 | |
| Personnel et comptes rattachés | 53 549 | 53 549 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 51 128 | 51 128 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 458 043 | 458 043 | |
| Débiteurs divers | 5 586 | 5 586 | |
| Charges constatées d'avance | 1 703 484 | 1 703 484 | |
| TOTAL | 32 188 140 | 30 856 041 | 1 332 099 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 7 836 | 7 836 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 586 861 | 2 586 861 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 7 334 352 | 7 334 352 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 274 815 | 5 274 815 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 5 859 687 | 5 859 687 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 318 105 | 318 105 | | |
| Groupe et associés | 288 606 | 288 606 | | |
| Autres dettes | 1 051 301 | 1 051 301 | | |
| Produits constatés d'avance | 979 924 | 979 924 | | |
| TOTAL | 23 701 487 | 23 701 487 | | |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 75.0000 | 13 920 | | | 13 920 |

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-----------|
| Logiciels | linéaire | 3 ans |
| Agencements et aménagements | linéaire | 10 ans |
| Matériel de bureau et info | linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | linéaire | 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|-----------|
| Créances clients et comptes rattachés | 883 073 |
| Autres créances | 56 714 |
| Disponibilités | 207 051 |
| Total | 1 146 838 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 7 836 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 91 985 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 516 793 |
| Autres dettes | 1 051 301 |
| Total | 12 667 915 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|-----------|
| Charges d'exploitation | 1 703 484 |
| Total | 1 703 484 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 979 924 |
| Total | 979 924 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

| Postes du bilan | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce |
|---|------------------------------------|---|--|
| | liées | avec lesquelles la société a un lien de participation | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 288 606 | | |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres | 1 553 |
| Employés | 1 |
| Total | 1 554 |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt |
|--|----------------------|-----------|
| Résultat courant | 4 399 853 | 1 115 061 |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 70 516 | 17 792 |
| Résultat comptable (hors participation) | 4 329 337 | 1 097 269 |

La participation génère une économie d'impôts de 27 234 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 23 544 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 93 446 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 254 457 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 349 617 |
| Engagement total | | 721 064 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à croissance moyenne 3 %
- turn over fort
- taux d'actualisation 3,20 % (contre 3,75 % en 2022)
- taux de charges à 45 %
- 100 % de départ volontaire

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

| Nature des différences temporaires | Montant |
|---|---------|
| Allègements | |
| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : | |
| - participation des salariés | 333 503 |
| - contribution sociale de solidarité | 148 290 |
| Total des allègements | 481 793 |

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|----------------------|-------|-----------|--|
| SAS Holding Solutec | SAS | 1 090 000 | 9, allée des Fontanières 69 670 Vaugneray |