



RCS : EVREUX
Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00201
Numéro SIREN : 422 949 677
Nom ou dénomination : PROMO DIFFUSION 27

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2017 sous le numéro de dépôt 4709

SARL PROMO DIFFUSION 27

COMPTES ANNUELS

SAISI le

17 oct 2017
30 NOV. 2017

Par

h709

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2017	Net 31/03/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	146	146		
Fonds commercial (1)	30 962		30 962	30 962
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 667	15 544	3 124	3 974
Autres immobilisations corporelles	249 966	226 117	23 849	34 344
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 640		12 640	12 471
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	312 383	241 807	70 575	81 751
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	684 742		684 742	631 649
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	16 864	7 530	9 334	15 967
Autres créances	47 696		47 696	39 072
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 090		2 090	36 005
Charges constatées d'avance (3)	4 744		4 744	4 708
TOTAL ACTIF CIRCULANT	756 136	7 530	748 606	727 400
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 068 518	249 337	819 181	809 152
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2017	31/03/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	475 765	436 987
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	904	38 778
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	485 469	484 565
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 134	39 069
Emprunts et dettes financières diverses (3)	88 305	36 305
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 782	191 103
Dettes fiscales et sociales	48 330	45 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 161	12 737
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	333 712	324 587
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	819 181	809 152
(1) Dont à plus d'un an (a)	13 950	13 950
(1) Dont à moins d'un an (a)	319 762	310 449
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	184	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2017	31/03/2016	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 111 240	1 326 240	-215 000	-16,21
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	1 111 240	1 326 240	-215 000	-16,21
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée		101	-101	-100,00
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	150	3 595	-3 445	-95,83
Autres produits	10	249	-239	-95,90
Total I	1 111 400	1 330 184	-218 784	-16,45
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	620 042	713 490	-93 448	-13,10
Variations de stock	-53 094	-12 385	-40 709	328,69
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	297 756	306 391	-8 635	-2,82
Impôts, taxes et versements assimilés	12 632	11 612	1 019	8,78
Salaires et traitements	130 481	137 158	-6 677	-4,87
Charges sociales	19 059	17 862	1 196	6,70
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	11 346	12 266	-921	-7,51
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation		3 401	-3 401	-100,00
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	66 795	97 457	-30 663	-31,46
Total II	1 105 015	1 287 252	-182 237	-14,16
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 385	42 932	-36 548	-85,13
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
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'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 348	4 277	-929	-21,72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	3 348	4 277	-929	-21,72
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-3 348	-4 277	929	-21,72
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	3 037	38 656	-35 619	-92,14

Compte de résultat (suite)

	31/03/2017	31/03/2016	A
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	1 213	5 799	
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges			
Total produits exceptionnels (VII)	1 213	5 799	
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion	3 346	1 327	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 346	1 327	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 133	4 471	
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		4 349	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 112 613	1 335 983	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 111 709	1 297 205	
BENEFICE OU PERTE	904	38 778	
(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			

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL PROMO DIFFUSION 27

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 819 181 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 904 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 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.

Règles et méthodes comptables

Stocks

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.

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

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

Frais d'émission des emprunts

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

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 8 255 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	30 962			30 962
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	146			146
Immobilisations incorporelles	31 109			31 109
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 667			18 667
- Installations générales, agencements aménagements divers	201 433			201 433
- Matériel de transport	40 600			40 600
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 934			7 934
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	268 634			268 634
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 471	169		12 640
Immobilisations financières	12 471	169		12 640
ACTIF IMMOBILISE	312 213	169		312 383

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/03/2017	
Éléments achetés	30 962
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	30 962

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	146			146
Immobilisations incorporelles	146			146
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 694	850		15 544
- Installations générales, agencements aménagements divers	169 694	10 407		180 102
- Matériel de transport	37 994	88		38 082
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 934			7 934
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	230 315	11 346		241 661
ACTIF IMMOBILISE	230 462	11 346		241 807

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 81 944 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			
Prêts			
Autres	12 640		12 640
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	16 864	16 864	
Autres	47 696	47 696	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 744	4 744	
Total	81 944	69 304	12 640
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	2 290
Total	2 290

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 80 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 333 712 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	184	184		
- à plus de 1 an à l'origine	13 950			13 950
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 782	166 782		
Dettes fiscales et sociales	48 330	48 330		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	104 466	104 466		
Produits constatés d'avance				
Total	333 712	319 762		13 950
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	25 119			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRES ACHATS F.GX NON PARV	6 117
BANQUES/INTERETS A PAYER	184
PROV. P/CONGES PAYES	14 410
CHARGES SOCIALES PROV CP	2 941
ETAT : CHARGES A PAYER	6 872
CHARGES FISCALES PROV CP	177
Total	30 702

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	4 744		
Total	4 744		

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

PROMO DIFFUSION 27

Société À Responsabilité Limitée au capital de 8 000.00 Euros

Siège social : Rue Pillard Soulain

27160 BRETEUIL SUR ITON

RCS EVREUX 422 949 677

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2017

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2017, s'élevant à 903.95 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 903.95 €
 - Une somme de 903.95 €
- affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

<u>Années de paiement</u>	<u>Distribution par part</u>	<u>Distribution globale</u>	<u>Abattement 40 %</u>	<u>Sans abattement</u>
Exercice clos le 31/03/2016	Néant	Néant	Néant	Néant
Exercice clos le 31/03/2015	Néant	Néant	Néant	Néant
Exercice clos le 31/03/2014	500 €	40 000 €	0 €	0 €

