

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 20/11/2019 sous le numéro de dépôt 5428

Greffe du tribunal de commerce d'Evreux



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 20/11/2019

Numéro de dépôt : 2019/5428

Déposant :

Nom/dénomination : PROMO DIFFUSION 27

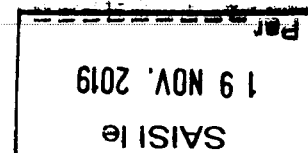
Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 422 949 677

N° gestion : 1999 B 00201

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	631	270	360	
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	32 109	18 000	14 110	2 274
Autres immobilisations corporelles	411 255	244 849	166 406	55 840
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	26 104		26 104	12 771
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	501 061	263 118	237 943	101 848
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	901 353		901 353	695 241
Avances et acomptes versés sur commandes				1 498
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	39 560	7 530	32 030	15 383
Autres créances	75 367		75 367	90 063
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	
Disponibilités	33 322		33 322	30 231
Charges constatées d'avance (3)	5 869		5 869	6 724
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 085 470	7 530	1 077 941	839 140
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 586 532	270 648	1 315 883	940 987
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Cabinet BLOIS

Page 4



Signature

Bilan passif

	31/03/2019	31/03/2018
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	379 023	476 669
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 016	2 355
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	412 840	487 823
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)	401 537	123 886
Emprunts et dettes financières diverses (3)	115 424	108 305
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	328 884	156 482
Dettes fiscales et sociales	52 520	50 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 678	13 912
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	903 043	453 164
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 315 883	940 987
(1) Dont à plus d'un an (a)	305 305	71 417
(1) Dont à moins d'un an (a)	597 738	381 747
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		28 510
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Cabinet BLOIS

01

Page 5



Compte de résultat

	31/03/2019	31/03/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 607 260	1 189 808	417 452	35,09
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	1 607 260	1 189 808	417 452	35,09
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	1 589		1 589	
Autres produits	179	239	-59	-24,91
Total I	1 609 028	1 190 046	418 982	35,21
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	1 089 885	685 997	403 888	58,88
Variations de stock	-206 113	-10 498	-195 614	NS
Achats de matières premières et autres approvi		4 501	-4 501	-100,00
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	426 182	317 269	108 913	34,33
Impôts, taxes et versements assimilés	12 232	10 909	1 323	12,13
Salaires et traitements	172 493	133 857	38 636	28,86
Charges sociales	23 071	18 503	4 568	24,69
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	19 376	11 383	7 992	70,21
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	40 203	25 627	14 576	56,88
Total II	1 577 330	1 197 547	379 783	31,71
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	31 699	-7 501	39 200	-522,60
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)		208	-208	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
Total V		208	-208	-100,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 923	2 621	3 302	125,98
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	5 923	2 621	3 302	125,98
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 923	-2 413	-3 510	145,47
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	25 775	-9 914	35 689	-359,99



Cabinet BLOIS

OL

Page 6



Compte de résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		13 510	-13 510	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges				
Total produits exceptionnels (VII)		13 510	-13 510	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	20	1 241	-1 221	-98,39
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total charges exceptionnelles (VIII)	20	1 241	-1 221	-98,39
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-20	12 269	-12 289	-100,16
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	739		739	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 609 028	1 203 764	405 264	33,67
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 584 012	1 201 409	382 603	31,85
BENEFICE OU PERTE	25 016	2 355	22 662	962,33
(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				



Cabinet BLOIS

Page 7



Annexe

c1



[Handwritten signature]

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entité : SARL SARL PROMO DIFFUSION 27

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 1 315 883 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 016 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/06/2019 par le(s) dirigeant(s) de l'entreprise .

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 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



Cabinet BLOIS

CL

Page 9



Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 7 050 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 2018 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.



Cabinet BLOIS

Page 10



[Signature]

 Faits caractéristiques

Cabinet BLOIS

Page 11



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	484		631
Immobilisations incorporelles	31 109	484		31 593
- 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	13 442		32 109
- Installations générales, agencements aménagements divers	241 961	114 024		355 985
- Matériel de transport	40 600		9 448	31 152
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 930	14 188		24 118
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	311 159	141 653	9 448	443 364
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 771	13 333		26 104
Immobilisations financières	12 771	13 333		26 104
ACTIF IMMOBILISE	355 038	155 471	9 448	501 061

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/03/2019

Éléments achetés	30 962
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	30 962



Cabinet BLOIS

OL

Page 12



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	124		270
Immobilisations incorporelles	146	124		270
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 394	1 606		18 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	190 547	15 416		205 963
- Matériel de transport	38 170	88	9 448	28 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 934	2 141		10 075
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	253 044	19 252	9 448	262 848
ACTIF IMMOBILISE	253 191	19 376	9 448	263 118



Cabinet BLOIS

ol

Page 13



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 146 900 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	26 104		26 104
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	39 560	39 560	
Autres	75 367	75 367	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 869	5 869	
Total	146 900	120 796	26 104
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers prodts a recevoir	36 000
Total	36 000



Cabinet BLOIS

OL

Page 14



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 903 043 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	401 537	96 232	268 426	36 879
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	328 884	328 884		
Dettes fiscales et sociales	52 520	52 520		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	120 102	120 102		
Produits constatés d'avance				
Total	903 043	597 738	268 426	36 879
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	360 366			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	54 205			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fres achats f.gx non parv	3 395
Prov. p/conges payes	21 080
Charges s/sal non echus	371
Charges sociales prov cp	3 684
Total	28 530



Cabinet BLOIS

CL

Page 15

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	5 869		
Total	5 869		



Cabinet BLOIS

d

Page 16



 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.

OL



Cabinet BLOIS

Page 17



PROMO DIFFUSION 27

Société À Responsabilité Limitée au capital de 8 000.00 Euros

Siège social : Rue Pillard Soulain

BRETEUIL SUR ITON

27160 BRETEUIL

RCS EVREUX 422 949 677

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 14 AOÛT 2019

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019, s'élevant à 25 016.48 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	25 016.48 €
- Des réserves disponibles d'un montant de	379 023.44 €
- sur lesquelles est prélevé un montant de	74 983.52 €
- Soit un bénéfice distribuable de	100 000.00 €
- Une somme de	100 000.00 €
à titre de dividende, soit par part,	
un montant de	1 250.00 €

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 1 250.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 décembre 2019, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

