



RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00791

Numéro SIREN : 509 045 472

Nom ou dénomination : PROLIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2017 sous le numéro de dépôt 6357

PROLIDIS

N°2050 - 2016

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/11/2016

Néant ☐

|                                                                     |                 | Brut<br>①          | Amort. provisions<br>② | Net 30/11/2016<br>③ | Net 30/11/2015<br>④ |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| Capital souscrit non appelé                                         | I AA            |                    |                        |                     |                     |
| Frais d'établissement                                               | AB              | 1 052              | 1 052                  |                     |                     |
| Frais de développement                                              | CX              |                    |                        |                     |                     |
| Concessions, brevets et droits similaires                           | AF              |                    |                        |                     |                     |
| Fonds commercial (1)                                                | AH              | 500 000            |                        | 500 000             | 500 000             |
| Autres immobilisations incorporelles                                | AI              |                    |                        |                     |                     |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles               | AL              |                    |                        |                     |                     |
| Terrains                                                            | AN              |                    |                        |                     |                     |
| Constructions                                                       | AP              | 104 002            | 38 523                 | 65 479              | 73 102              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels         | AR              | 35 951             | 30 266                 | 5 685               | 4 643               |
| Autres immobilisations corporelles                                  | AT              | 229 031            | 153 084                | 75 947              | 102 632             |
| Immobilisations en cours                                            | AV              |                    |                        |                     |                     |
| Avances et acomptes (2)                                             | AX              |                    |                        |                     |                     |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2) | CS              |                    |                        |                     |                     |
| Autres participations (2)                                           | CU              |                    |                        |                     |                     |
| Créances rattachées à des participations (2)                        | BB              |                    |                        |                     |                     |
| Autres titres immobilisés (2)                                       | BD              |                    |                        |                     |                     |
| Prêts (2)                                                           | BF              |                    |                        |                     |                     |
| Autres immobilisations financières (2)                              | BH              | 62 221             |                        | 62 221              | 62 265              |
| TOTAL II                                                            | BJ              | 932 257            | 222 925                | 709 332             | 742 641             |
| Matières premières, approvisionnements                              | BL              |                    |                        |                     |                     |
| En cours de production : - de biens                                 | BN              |                    |                        |                     |                     |
| - de services                                                       | BP              |                    |                        |                     |                     |
| Produits intermédiaires et finis                                    | BR              |                    |                        |                     |                     |
| Marchandises                                                        | BT              | 719 168            | 8 962                  | 710 206             | 738 224             |
| Avances et acomptes sur commandes                                   | BV              |                    |                        |                     |                     |
| Clients et comptes rattachés (3)                                    | BX              | 236 526            | 63 355                 | 173 171             | 157 542             |
| Autres créances (3)                                                 | BZ              | 196 625            |                        | 196 625             | 220 642             |
| Capital souscrit appelé, non versé                                  | CB              |                    |                        |                     |                     |
| V.M.P. (dont actions propres)                                       | CD              |                    |                        |                     |                     |
| Disponibilités                                                      | CF              | 92 400             |                        | 92 400              | 94 012              |
| Charges constatées d'avance (3)                                     | CH              | 39 112             |                        | 39 112              | 33 067              |
| TOTAL III                                                           | CJ              | 1 283 832          | 72 317                 | 1 211 515           | 1 243 486           |
| Frais d'émission d'emprunts à évaluer                               | IV CW           | 636                |                        | 636                 | 1 223               |
| Primes de remboursement des obligations                             | V CM            |                    |                        |                     |                     |
| Ecart de conversion actif                                           | VI CN           |                    |                        |                     |                     |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)                          | CO              | 2 216 725          | 295 241                | 1 921 483           | 1 987 351           |
| (1) Droit au bail                                                   |                 | (2) A moins d'1 an | CP                     | (3) A plus d'1 an   | CR                  |
| Clause de réserve de propriété :                                    | Immobilisations | Stocks             |                        | Créances            |                     |

Pour copie certifiée conforme  
LE GERANT

FL AM

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

N°2051 - 2016

Exercice clos le 30/11/2016

Néant ☐

|                                                            |                                                          | Net     | 30/11/2016 | Net       | 30/11/2015 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------|------------|-----------|------------|
| Capital social ou individuel (1)                           | (dont versé)                                             | 285 000 | DA         | 285 000   | 285 000    |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                |                                                          |         | DB         |           |            |
| Ecart de réévaluation (2)                                  | (dont écart d'équivalence) EK                            |         | DC         |           |            |
| Réserve légale (3)                                         |                                                          |         | DD         | 28 500    | 28 500     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                                                          |         | DE         |           |            |
| Réserves réglementées (3)                                  | (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1 |         | DF         |           |            |
| Autres réserves                                            | (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ    |         | DG         | 392 563   | 311 627    |
| Report à nouveau                                           |                                                          |         | DH         |           |            |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 |                                                          |         | DI         | 26 661    | 80 936     |
| Subventions d'investissement                               |                                                          |         | DJ         |           |            |
| Provisions réglementées                                    |                                                          |         | DK         |           |            |
| <b>TOTAL I</b>                                             |                                                          |         | DL         | 732 724   | 706 063    |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                                                          |         | DM         |           |            |
| Avances conditionnées                                      |                                                          |         | DN         |           |            |
| <b>TOTAL II</b>                                            |                                                          |         | DO         |           |            |
| Provisions pour risques                                    |                                                          |         | DP         |           |            |
| Provisions pour charges                                    |                                                          |         | DQ         |           |            |
| <b>TOTAL III</b>                                           |                                                          |         | DR         |           |            |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                                                          |         | DS         |           |            |
| Autres emprunts obligataires                               |                                                          |         | DT         |           |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) |                                                          |         | DU         | 254 608   | 271 478    |
| Emprunts et dettes financières divers                      | (dont emprunts participatifs) EI                         |         | DV         |           |            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                                          |         | DW         |           |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   |                                                          |         | DX         | 808 258   | 879 382    |
| Dettes fiscales et sociales                                |                                                          |         | DY         | 124 072   | 127 296    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                                          |         | DZ         |           |            |
| Autres dettes                                              |                                                          |         | EA         | 1 821     | 3 131      |
| Produits constatés d'avance (4)                            |                                                          |         | EB         |           |            |
| <b>TOTAL IV</b>                                            |                                                          |         | EC         | 1 188 759 | 1 281 287  |
| Ecart de conversion passif                                 |                                                          |         | ED         |           |            |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>               |                                                          |         | EE         | 1 921 483 | 1 987 351  |

### Renvois :

|                                                                             |    |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                              | IB |           |           |
| (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)                            | IC |           |           |
| (2) Dont écart de réévaluation libre                                        | ID |           |           |
| (2) Dont réserve de réévaluation (1976)                                     | IE |           |           |
| (3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme                   | EF |           |           |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                   | EG | 1 180 361 | 1 281 287 |
| (5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 146 598   | 66 226    |

## ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/11/2016

Néant ☐

|                                                                                     | France |                  | Exportations et livr.<br>intracommunautaires |       | Total |           | 30/11/2015     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|----------------------------------------------|-------|-------|-----------|----------------|
| Ventes de marchandises                                                              | FA     | 9 598 699        | FB                                           | 5 569 | FC    | 9 604 269 | 9 936 382      |
| Production vendue :                                                                 |        |                  |                                              |       |       |           |                |
| - biens                                                                             | FD     | 362              | FE                                           |       | FF    | 362       | 1 915          |
| - services                                                                          | FG     | 57 013           | FH                                           |       | FI    | 57 013    | 59 117         |
| Chiffre d'affaires nets                                                             | FJ     | 9 656 074        | FK                                           | 5 569 | FL    | 9 661 643 | 9 997 414      |
| Production stockée                                                                  |        |                  |                                              |       | FM    |           |                |
| Production immobilisée                                                              |        |                  |                                              |       | FN    |           |                |
| Subventions d'exploitation                                                          |        |                  |                                              |       | FO    |           |                |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                |        |                  |                                              |       | FP    | 70 068    | 98 702         |
| Autres produits (1) (11)                                                            |        |                  |                                              |       | FQ    | 10 275    | 4 185          |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                    | FR     | <b>9 741 986</b> |                                              |       |       |           | 10 100 301     |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                 |        |                  |                                              |       | FS    | 8 210 319 | 8 495 230      |
| Variation de stock (marchandises)                                                   |        |                  |                                              |       | FT    | 28 018    | (61 332)       |
| Achats 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)                                               |        |                  |                                              |       | FW    | 714 205   | 756 276        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                               |        |                  |                                              |       | FX    | 40 693    | 41 883         |
| Salaires et traitements                                                             |        |                  |                                              |       | FY    | 471 005   | 479 404        |
| Charges sociales (10)                                                               |        |                  |                                              |       | FZ    | 155 771   | 159 637        |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements         |        |                  |                                              |       | GA    | 38 299    | 44 950         |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions             |        |                  |                                              |       | GB    |           |                |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions             |        |                  |                                              |       | GC    | 63 355    | 76 055         |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions         |        |                  |                                              |       | GD    |           |                |
| Autres charges (12)                                                                 |        |                  |                                              |       | GE    | 7 895     | 22 524         |
| <b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>                                   | GF     | <b>9 729 560</b> |                                              |       |       |           | 10 014 628     |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | GG     | <b>12 427</b>    |                                              |       |       |           | <b>85 673</b>  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                               | III    |                  |                                              |       | GH    |           |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                               | IV     |                  |                                              |       | GI    |           |                |
| 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    |           |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                    |        |                  |                                              |       | GM    |           |                |
| Différences positives de change                                                     |        |                  |                                              |       | GN    |           |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                       |        |                  |                                              |       | GO    |           |                |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                            | GP     |                  |                                              |       |       |           |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                              |        |                  |                                              |       | GQ    |           |                |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                                  |        |                  |                                              |       | GR    | 3 726     | 6 030          |
| Différences négatives de change                                                     |        |                  |                                              |       | GS    |           |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                      |        |                  |                                              |       | GT    |           |                |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                           | GU     | <b>3 726</b>     |                                              |       |       |           | 6 030          |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                                            | GV     | <b>(3 726)</b>   |                                              |       |       |           | <b>(6 030)</b> |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               | GW     | <b>8 700</b>     |                                              |       |       |           | <b>79 642</b>  |

## ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/11/2016

Néant ☐

|                                                                |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | 30/11/2016              |           | 30/11/2015             |  |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|----|--|--------------|----|--|-------------------------|-----------|------------------------|--|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion               |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HA                      | 8 149     | 4 957                  |  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital               |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HB                      |           |                        |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges               |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HC                      |           |                        |  |
| Total des produits exceptionnels (7) (VII)                     |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HD                      | 8 149     | 4 957                  |  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)      |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HE                      | 9 621     | 2 138                  |  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital              |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HF                      |           |                        |  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions     |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HG                      |           |                        |  |
| Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                   |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HH                      | 9 621     | 2 138                  |  |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HI                      | (1 473)   | 2 819                  |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HJ                      |           |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                   |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HK                      | (19 433)  | 1 526                  |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VI)                          |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HL                      | 9 750 135 | 10 105 258             |  |
| TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)              |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HM                      | 9 723 474 | 10 024 322             |  |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | HN                      | 26 661    | 80 936                 |  |
| (1)                                                            | - Produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |  |  |  |    |  |              |    |  | HO                      |           |                        |  |
| (2)                                                            | - Produits de locations immobilières                                                           |  |  |  |    |  |              |    |  | HY                      |           |                        |  |
|                                                                | - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  |  |  |    |  |              |    |  | IG                      | 1 035     | 3 489                  |  |
| (3)                                                            | - Crédit-bail mobilier                                                                         |  |  |  |    |  |              |    |  | HP                      |           |                        |  |
|                                                                | - Crédit-bail immobilier                                                                       |  |  |  |    |  |              |    |  | HQ                      |           |                        |  |
| (4)                                                            | - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  |  |  |    |  |              |    |  | IH                      | 1 540     | 119                    |  |
| (5)                                                            | - Produits concernant les entreprises liées                                                    |  |  |  |    |  |              |    |  | IJ                      |           |                        |  |
| (6)                                                            | Dont : - Intérêts concernant les entreprises liées                                             |  |  |  |    |  |              |    |  | IK                      |           |                        |  |
| (6 bis)                                                        | - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)                            |  |  |  |    |  |              |    |  | HX                      |           |                        |  |
| (9)                                                            | - Transferts de charges                                                                        |  |  |  |    |  |              |    |  | A1                      | 2 975     | 378                    |  |
| (10)                                                           | - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | A2                      | 28 310    | 26 883                 |  |
| (11)                                                           | - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |  |  |  |    |  |              |    |  | A3                      |           |                        |  |
| (12)                                                           | - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |  |  |  |    |  |              |    |  | A4                      | 799       | 734                    |  |
| (13)                                                           | - Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative                             |  |  |  | A6 |  | obligatoires | A9 |  |                         |           |                        |  |
| (7)                                                            | Détail des produits et charges exceptionnels                                                   |  |  |  |    |  |              |    |  | Charges exceptionnelles |           | Produits exceptionnels |  |
| Régularisations de comptes                                     |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | 8 715                   |           | 8 149                  |  |
| franchise                                                      |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | 700                     |           |                        |  |
| pénalités et contravention                                     |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | 206                     |           |                        |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs                                        |  |  |  |    |  |              |    |  | Charges antérieures     |           | Produits antérieurs    |  |
| régularisations de comptes                                     |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  | 1 540                   |           | 1 035                  |  |
|                                                                |                                                                                                |  |  |  |    |  |              |    |  |                         |           |                        |  |

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

## Immobilisations incorporelles

- Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
- Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.
- Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

En application de ce principe, la société PROLIDIS a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle au 30/11/2016 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur. Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans,
- Agencements et aménagements divers 3 à 7 ans,
- Matériel et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 3 ans,
- Matériel de bureau et matériel informatique 3 ans.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 effectuée 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.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2016) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

### Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 22 326 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 25000 €.

# **PROLIDIS**

SARL au capital de 285000 €

**Siège social : 310 Rue des Epinettes - ZA Landiers Nord  
73290 LA MOTTE SERVOLEX**

RCS CHAMBERY 509 045 472

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 30/11/2016*

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/11/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SARL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

*Sur*

## **I. - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 votre SARL à la fin de cet exercice.

## **II. – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SARL, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 établi par le Gérant et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CASTANET TOLOSAN, le 08/05/2017  
Le Commissaire aux comptes

**RENOUVIN ASSOCIES**, représenté par

RENOUVIN MARIE CLAIRE



## Bilan Actif

| Bilan Actif                                              | Au 30/11/2016    |                |                  | Au 30/11/2015    |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                                          | Brut             | Amort. Prov.   | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                |                  |                  |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                  |                  |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                |                  |                  |
| Frais d'établissement                                    | 1 052            | 1 052          |                  |                  |
| Frais de développement                                   |                  |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                |                  |                |                  |                  |
| Fonds commercial                                         | 500 000          |                | 500 000          | 500 000          |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                  |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                  |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                |                  |                  |
| Terrains                                                 |                  |                |                  |                  |
| Constructions                                            | 104 002          | 38 523         | 65 479           | 73 102           |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 35 951           | 30 266         | 5 685            | 4 643            |
| Autres immobilisations corporelles                       | 229 031          | 153 084        | 75 947           | 102 632          |
| Immobilisations en cours                                 |                  |                |                  |                  |
| Avances et acomptes                                      |                  |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                  |                |                  |                  |
| Autres participations                                    |                  |                |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                |                  |                  |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                  |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                |                  |                |                  |                  |
| Prêts                                                    |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                       | 62 221           |                | 62 221           | 62 265           |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>932 257</b>   | <b>222 925</b> | <b>709 332</b>   | <b>742 641</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                                   |                  |                |                  |                  |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                |                  |                  |
| Matières premières, autres approvisionnements            |                  |                |                  |                  |
| En cours de production de biens                          |                  |                |                  |                  |
| En cours de production de services                       |                  |                |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                |                  |                  |
| Marchandises                                             | 719 168          | 8 962          | 710 206          | 738 224          |
| Avances et acomptes versés sur commandes                 |                  |                |                  |                  |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés                             | 236 526          | 63 355         | 173 171          | 157 542          |
| Autres                                                   | 196 625          |                | 196 625          | 220 642          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                |                  |                  |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                |                  |                  |
| Actions propres                                          |                  |                |                  |                  |
| Autres Titres                                            |                  |                |                  |                  |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                |                  |                  |
| Disponibilités                                           | 92 400           |                | 92 400           | 94 012           |
| Charges constatées d'avance                              | 39 112           |                | 39 112           | 33 067           |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>1 283 832</b> | <b>72 317</b>  | <b>1 211 515</b> | <b>1 243 486</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             | 636              |                | 636              | 1 223            |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                |                  |                  |
| Ecart de conversion actif ( V )                          |                  |                |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à V )</b>                     | <b>2 216 725</b> | <b>295 241</b> | <b>1 921 483</b> | <b>1 987 351</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | Au 30/11/2016    | Au 30/11/2015    |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                        | Net              | Net              |
| <b>Capitaux Propres</b>                                |                  |                  |
| Capital social ou individuel dont versé : 285 000      | 285 000          | 285 000          |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                  |                  |                  |
| Ecarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| Ecart d'équivalence                                    |                  |                  |
| Réserves :                                             |                  |                  |
| - Réserve légale                                       | 28 500           | 28 500           |
| - Réserves statutaires ou contractuelles               |                  |                  |
| - Réserves réglementées                                |                  |                  |
| - Autres réserves                                      | 392 563          | 311 627          |
| Report à nouveau                                       |                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>      | 26 661           | 80 936           |
| Subventions d'investissement                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                |                  |                  |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                     | <b>732 724</b>   | <b>706 063</b>   |
| <b>Autres fonds propres</b>                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                  |                  |                  |
| Autres                                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL ( I bis )</b>                                 |                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                |                  |                  |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                    |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |
| Autres Emprunts obligataires                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 254 608          | 271 478          |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 808 258          | 879 382          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 124 072          | 127 296          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes                                          | 1 821            | 3 131            |
| Instruments de trésorerie                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            |                  |                  |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                   | <b>1 188 759</b> | <b>1 281 287</b> |
| Ecarts de conversion passif ( IV )                     |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à IV )</b>                 | <b>1 921 483</b> | <b>1 987 351</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | Du 01/12/2015 au 30/11/2016 |              |                  | Du 01/12/2014<br>Au 30/11/2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------|--------------------------------|
|                                                                                 | France                      | Exportation  | Total            | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                              |                             |              |                  |                                |
| Ventes de marchandises                                                          | 9 598 699                   | 5 569        | 9 604 269        | 9 936 382                      |
| Production vendue de biens                                                      | 362                         |              | 362              | 1 915                          |
| Production vendue de services                                                   | 57 013                      |              | 57 013           | 59 117                         |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                                   | <b>9 656 074</b>            | <b>5 569</b> | <b>9 661 643</b> | <b>9 997 414</b>               |
| Production stockée                                                              |                             |              |                  |                                |
| Production immobilisée                                                          |                             |              |                  |                                |
| Subventions d'exploitation reçues                                               |                             |              |                  |                                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges |                             |              | 70 068           | 98 702                         |
| Autres produits                                                                 |                             |              | 10 275           | 4 185                          |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                              |                             |              | <b>9 741 986</b> | <b>10 100 301</b>              |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                               |                             |              |                  |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                             |                             |              | 8 210 319        | 8 495 230                      |
| Variation de stocks (marchandises)                                              |                             |              | 28 018           | (61 332)                       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                             |              |                  |                                |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)                       |                             |              |                  |                                |
| Autres achats et charges externes *                                             |                             |              | 714 205          | 756 276                        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |                             |              | 40 693           | 41 883                         |
| Salaires et traitements                                                         |                             |              | 471 005          | 479 404                        |
| Charges sociales                                                                |                             |              | 155 771          | 159 637                        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                |                             |              | 38 299           | 44 950                         |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                                 |                             |              |                  |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                               |                             |              | 63 355           | 76 055                         |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                |                             |              |                  |                                |
| Autres charges                                                                  |                             |              | 7 895            | 22 524                         |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                             |                             |              | <b>9 729 560</b> | <b>10 014 628</b>              |
| * Y compris :                                                                   |                             |              |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                            |                             |              |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                          |                             |              |                  |                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                                       |                             |              | <b>12 427</b>    | <b>85 673</b>                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                                   |                             |              |                  |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                                    |                             |              |                  |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                             |              |                  |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                        |                             |              |                  |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)         |                             |              |                  |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                       |                             |              |                  |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge                  |                             |              |                  |                                |
| Différences positives de change                                                 |                             |              |                  |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                             |              |                  |                                |
| <b>TOTAL ( V )</b>                                                              |                             |              |                  |                                |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                             |              |                  |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                             |              |                  |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                              |                             |              | 3 726            | 6 030                          |
| Différences négatives de change                                                 |                             |              |                  |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements                    |                             |              |                  |                                |
| <b>TOTAL ( VI )</b>                                                             |                             |              | <b>3 726</b>     | <b>6 030</b>                   |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                                            |                             |              | <b>(3 726)</b>   | <b>(6 030)</b>                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>                       |                             |              | <b>8 700</b>     | <b>79 642</b>                  |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                | Du 01/12/2015<br>Au 30/11/2016 | Du 01/12/2014<br>Au 30/11/2015 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                             |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 8 149                          | 4 957                          |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      | <b>8 149</b>                   | <b>4 957</b>                   |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                            |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 9 621                          | 2 138                          |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     | <b>9 621</b>                   | <b>2 138</b>                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | <b>(1 473)</b>                 | <b>2 819</b>                   |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            | (19 433)                       | 1 526                          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | <b>9 750 135</b>               | <b>10 105 258</b>              |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | <b>9 723 474</b>               | <b>10 024 322</b>              |
| <b>BENEFICE OU PERTE ( total des produits - total des charges)</b>        | <b>26 661</b>                  | <b>80 936</b>                  |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs                    | 1 035                          | 3 489                          |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs                    | 1 540                          | 119                            |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                            |                                |                                |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                            |                                |                                |

## **ANNEXE**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 1 921 483 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 26 661 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2015 au 30/11/2016.

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

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

## Immobilisations incorporelles

- Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
- Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.
- Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

En application de ce principe, la société PROLIDIS a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle au 30/11/2016 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur. Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans,
- Agencements et aménagements divers 3 à 7 ans,
- Matériel et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 3 ans,
- Matériel de bureau et matériel informatique 3 ans.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 effectuée 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.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2016) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 22 326 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 25000 €.

## Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

Composition du capital Social

| POSTES CONCERNES                                                                       | Nombre  | Valeur<br>Nominale | Montant en<br>Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|---------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 285 000 | 1.00000            | 285 000             |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                  |         |                    |                     |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                             |         |                    |                     |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 285 000 | 1.00000            | 285 000             |

pac

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

| Nature des engagements donnés | Montant en Euros |
|-------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus    |                  |
| Aval et cautions              |                  |
| Crédit-bail mobilier          | 1 400            |
| Crédit-bail immobilier        |                  |
| Autres engagements            |                  |
|                               | 697 665          |
| TOTAL                         | 699 065          |

Commentaire

caution en faveur des pétroliers 1400€  
nantissement du fonds de commerce 650000€  
engagement IFC 47665€

ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|------------------------------|------------------|
| Abandon de créances          |                  |
|                              |                  |
|                              |                  |
|                              |                  |
| TOTAL                        |                  |

Commentaire

*Signature*

Fonds commercial

| LIBELLE                  | Montant |
|--------------------------|---------|
| Eléments Achetés         | 500 000 |
| Eléments Réévalués       |         |
| Eléments reçus en apport |         |
| TOTAL                    | 500 000 |

COMMENTAIRES  
Commentaire

*Par*

Etat des immobilisations

| Cadre A                                               |                                  |                            |                                 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                         | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |                                 |
|                                                       |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement             | 1 052                            |                            |                                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         | 500 000                          |                            |                                 |
| TOTAL                                                 | 501 052                          |                            |                                 |
| Immobilisations corporelles                           |                                  |                            |                                 |
|                                                       |                                  |                            |                                 |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                 |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                 |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             | 104 002                          |                            |                                 |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 31 308                           |                            | 4 643                           |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 211 715                          |                            | 390                             |
| Mat. de transport                                     | 11 524                           |                            |                                 |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 5 402                            |                            |                                 |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                 |
| TOTAL                                                 | 363 950                          |                            | 5 033                           |
| Immobilisations financières                           |                                  |                            |                                 |
|                                                       |                                  |                            |                                 |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                 |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                 |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 62 265                           |                            | 2 404                           |
| TOTAL                                                 | 62 265                           |                            | 2 404                           |
| TOTAL GENERAL                                         | 927 267                          |                            | 7 437                           |

| Cadre B                                               | Diminutions |         | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. |
|-------------------------------------------------------|-------------|---------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                       | Virement    | Cession |                                         | Valeur d'origine des immo en fin d'exercice    |
| Frais d'établissement et de développement             |             |         | 1 052                                   |                                                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |             |         | 500 000                                 |                                                |
| TOTAL                                                 |             |         | 501 052                                 |                                                |
| Terrains                                              |             |         |                                         |                                                |
| Constructions sur sol propre                          |             |         |                                         |                                                |
| Constructions sur sol d'autrui                        |             |         |                                         |                                                |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const              |             |         | 104 002                                 |                                                |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |             |         | 35 951                                  |                                                |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |             |         | 212 105                                 |                                                |
| Mat. de transport                                     |             |         | 11 524                                  |                                                |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |             |         | 5 402                                   |                                                |
| Emballages récupérables et divers                     |             |         |                                         |                                                |
| Immobilisations corporelles en cours                  |             |         |                                         |                                                |
| Avances et acomptes                                   |             |         |                                         |                                                |
| TOTAL                                                 |             |         | 368 984                                 |                                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |             |         |                                         |                                                |
| Autres participations                                 |             |         |                                         |                                                |
| Autres titres immobilisés                             |             |         |                                         |                                                |
| Prêts et autres immobilisations financières           |             | 2 448   | 62 221                                  |                                                |
| TOTAL                                                 |             | 2 448   | 62 221                                  |                                                |
| TOTAL GENERAL                                         |             | 2 448   | 932 257                                 |                                                |

## Etat des amortissements

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE       |                                |          |          |                           |
|----------------------------------------------|--------------------------------|----------|----------|---------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>         |                                |          |          |                           |
| Frais d'étab. et développement               | 1 052                          |          |          | 1 052                     |
| Autres postes d'immo. incorp.                |                                |          |          |                           |
| TOTAL                                        | 1 052                          |          |          | 1 052                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>           |                                |          |          |                           |
| Terrains                                     |                                |          |          |                           |
| Constructions sur sol propre                 |                                |          |          |                           |
| Constructions sur sol d'autrui               |                                |          |          |                           |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. | 30 900                         | 7 623    |          | 38 523                    |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.  | 26 665                         | 3 601    |          | 30 266                    |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers  | 110 036                        | 26 550   |          | 136 585                   |
| Matériel de transport                        | 11 425                         | 50       |          | 11 475                    |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier     | 4 548                          | 476      |          | 5 023                     |
| Emballages récup. et divers                  |                                |          |          |                           |
| TOTAL                                        | 183 574                        | 38 299   |          | 221 873                   |
| TOTAL GENERAL                                | 184 626                        | 38 299   |          | 222 925                   |

| Cadre B                                         |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   | Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires |                             |                                         |                                    |                             |                                         | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|                                                 | DOTATIONS                                                |                             |                                         | REPRISES                           |                             |                                         |                                                 |
|                                                 | Colonne 1<br>Différentiel de durée                       | Colonne 2<br>Mode dégressif | Colonne 3<br>Amort. fiscal exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amort. fiscal exceptionnel |                                                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Frais d'étab. et développement (I)              |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Autres postes d'immo. incorp. (II)              |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| TOTAL                                           |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Terrains                                        |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Constructions sur sol propre                    |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                  |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.   |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.     |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers     |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Matériel de transport                           |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier          |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Emballages récup. et divers.                    |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| TOTAL                                           |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| TOTAL GENERAL                                   |                                                          |                             |                                         |                                    |                             |                                         |                                                 |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                       |                                                          | TOTAL GENERAL NON VENTILE   |                                         |                                    | TOTAL GENERAL NON VENTILE   |                                         |                                                 |

| Cadre C                                                                          |                              |          |                               |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             | 1 223                        | (587)    |                               | 636                           |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                              |          |                               |                               |

# Etat des provisions et dépréciations

| NATURE DES PROVISIONS                                         | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                               |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| <b>Réglementées</b>                                           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour reconstitution des gisements                  |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour investissements                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour hausse des prix                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Amortissements dérogatoires                                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions réglementées                                |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                                |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <b>Risques et charges</b>                                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour litiges                                       |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour garanties données aux clients                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pertes sur marché à terme                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pertes de change                              |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pensions & obligations                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour impôts                                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer         |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <b>TOTAL II</b>                                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| NATURE DES DEPRECIATIONS                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|                                                               |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations incorporelles                                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations corporelles                                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres mis en équivalence                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres de participations                      |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations financières                                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Sur stocks et en cours                                        | 8 962                          |                                           |                                             |               | 8 962                          |
| Sur comptes clients                                           | 67 094                         | 63 355                                    | 67 094                                      |               | 63 355                         |
| Autres provisions pour dépréciation                           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <b>TOTAL III</b>                                              | <b>76 055</b>                  | <b>63 355</b>                             | <b>67 094</b>                               |               | <b>72 317</b>                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                               | <b>76 055</b>                  | <b>63 355</b>                             | <b>67 094</b>                               |               | <b>72 317</b>                  |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>          |                                | 63 355                                    | 67 094                                      |               |                                |
| <i>Dont dotations et reprises : - financières</i>             |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>         |                                |                                           |                                             |               |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |                                           |                                             |               |                                |

## Etat des créances

| Créances (a)                                                              | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                           |                | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                  |                |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                             |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                        | 62 221         |                          | 62 221                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                              | 72 589         | 72 589                   |                         |
| Autres créances clients                                                   | 163 937        | 163 937                  |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                            |                |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 60 800         | 60 800                   |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 20 410         | 20 410                   |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                          |                         |
| Divers                                                                    | 22 326         |                          | 22 326                  |
| Groupe et associés (2)                                                    |                |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 93 089         | 93 089                   |                         |
| Charges constatées d'avance                                               | 39 112         | 39 112                   |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>534 485</b> | <b>449 938</b>           | <b>84 547</b>           |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                        |                |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                |                |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques           |                |                          |                         |

Etat des dettes

| Dettes (b)                                                                | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                        |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                                                           |              | Echéances à moins d'1 an      | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                    |              |                               |                        |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                          |              |                               |                        |                           |
| Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)                        |              |                               |                        |                           |
| - à 1 an max. à l'origine                                                 | 146 598      | 146 598                       |                        |                           |
| - à plus d'1 an à l'origine                                               | 108 010      | 99 612                        | 8 398                  |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                           |              |                               |                        |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                         | 808 258      | 808 258                       |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 52 074       | 52 074                        |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 48 152       | 48 152                        |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |              |                               |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 11 094       | 11 094                        |                        |                           |
| Obligations cautionnées                                                   |              |                               |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                         | 12 752       | 12 752                        |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |              |                               |                        |                           |
| Groupe et associés (2)                                                    |              |                               |                        |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)      | 1 821        | 1 821                         |                        |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                |              |                               |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                               |              |                               |                        |                           |
| TOTAL                                                                     | 1 188 759    | 1 180 361                     | 8 398                  |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                |              |                               |                        |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                               | 97 112       |                               |                        |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | 1 821        |                               |                        |                           |

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 30/11/2016       | 30/11/2015       |
| Créances rattachées à des participations                     |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                  |
| Prêts                                                        |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres créances                                              |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              | 99 013.13        | 103 064.82       |
| Disponibilités                                               |                  |                  |
| TOTAL                                                        | 99 013.13        | 103 064.82       |

Détail des produits à recevoir

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 30/11/2016       | 30/11/2015       |
| Créances rattachées à des participations                     |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                  |
| Prêts                                                        |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres créances                                              | 99 013.13        | 103 064.82       |
| 40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON                           | 72 622.18        | 73 725.82        |
| 44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR                             | 22 326.00        | 22 543.00        |
| 46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR                             | 4 064.95         | 6 796.00         |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                  |
| Disponibilités                                               |                  |                  |
| TOTAL                                                        | 99 013.13        | 103 064.82       |

na

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | 30/11/2016       | 30/11/2015       |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 143.82           | 273.31           |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 48 309.14        | 49 987.57        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 92 280.06        | 91 321.08        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| TOTAL                                                      | 140 733.02       | 141 581.96       |

Détail des charges à payer

| CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | 30/11/2016       | 30/11/2015       |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 143.82           | 273.31           |
| 16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C                         | 143.82           | 273.31           |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 48 309.14        | 49 987.57        |
| 40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS                         | 48 309.14        | 49 987.57        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 92 280.06        | 91 321.08        |
| 42820000 DETTES PR POUR CONGES A P                         | 36 242.05        | 34 195.25        |
| 42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT                          | 4 033.93         | 15 653.14        |
| 42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS                            | 11 459.22        | 9 261.44         |
| 43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP                          | 12 304.17        | 12 077.76        |
| 43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1                         | 6 302.57         | 5 093.79         |
| 43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER                           | 1 927.31         | 5 719.97         |
| 43863100 RSI                                               | 226.00           | -3 702.00        |
| 43864000 TAXE APPRENTISSAGE                                | 2 504.96         | 2 542.86         |
| 43865000 FORMATION CONTINUE                                | 4 527.82         | 4 209.75         |
| 44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES                         | 895.28           | 812.29           |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER                              | 336.00           | 250.00           |
| 44862000 CFE/CVAE                                          | 11 520.75        | 5 206.83         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              |                  |                  |

**In Extenso**

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| TOTAL | 140 733.02 | 141 581.96 |
|-------|------------|------------|

Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 30/11/2016       | 30/11/2015       |
| Produits d'exploitation     |                  |                  |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| TOTAL                       |                  |                  |

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 30/11/2016       | 30/11/2015       |
| Charges d'exploitation      | 39 112           | 33 067           |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| TOTAL                       | 39 112           | 33 067           |

gar

**PROLIDIS**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 285 000 euros  
Siège social : Z.A. Landiers Nord - 310 rue des Epinettes  
73290 LA MOTTE SERVOLEX  
509 045 472 RCS CHAMBERY  
La « Société »

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MAI 2017**  
**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2016**

---

.../

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 26 660,69 euros en totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Distributions globales mises en paiement |                                                                                     |                                                                                 |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Date de l'assemblée                      | Non éligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI | Eligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI |
| 30 novembre 2015                         | -                                                                                   | -                                                                               |
| 30 novembre 2014                         | -                                                                                   | -                                                                               |
| 30 novembre 2013                         | -                                                                                   | -                                                                               |

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
La Gérance

72