

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 15/10/2018 sous le numéro de dépôt 11607

PROLIDIS

N°2050 - 2017

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/11/2017

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/11/2017 ③	Net 30/11/2016 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB	1 052	AC 1 052		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH	500 000	AI	500 000	500 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	104 002	AQ 62 912	41 090	65 479
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	41 610	AS 32 857	8 753	5 685
Autres immobilisations corporelles	AT	237 513	AU 180 354	57 160	75 947
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	62 221	BI	62 221	62 221
TOTAL II	BJ	946 397	BK 277 174	669 224	709 332
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	747 366	BU 4 170	743 195	710 206
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	301 589	BY 65 499	236 089	173 171
Autres créances (3)	BZ	482 821	CA	482 821	196 625
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	32 526	CG	32 526	92 400
Charges constatées d'avance (3)	CH	30 892	CI	30 892	39 112
TOTAL III	CJ	1 595 193	CK 69 669	1 525 524	1 211 515
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW	49		49	636
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 541 639	IA 346 843	2 194 796	1 921 483
(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	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/11/2017

Néant ☐

			Net	30/11/2017	Net	30/11/2016
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	419 224		392 563
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	(19 103)		26 661
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
			TOTAL I	713 621		732 724
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
			TOTAL II			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
			TOTAL III			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	21 670		254 608
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	1 348 912		808 258
Dettes fiscales et sociales			DY	107 905		124 072
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	868		
Autres dettes			EA	1 821		1 821
Produits constatés d'avance (4)			EB			
			TOTAL IV	1 481 175		1 188 759
Ecart de conversion passif			V			
			TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 194 796		1 921 483

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	1 479 354	1 180 361
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	13 261	146 598

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/11/2017

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intra communautaires		Total		30/11/2016
Ventes de marchandises	FA	9 650 028	FB	5 644	FC	9 655 673	9 604 269
Production vendue :							
- biens	FD	954	FE		FF	954	362
- services	FG	68 843	FH		FI	68 843	57 013
Chiffre d'affaires nets	FJ	9 719 826	FK	5 644	FL	9 725 470	9 661 643
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	68 525	70 068
Autres produits (1) (11)					FQ	18 139	10 275
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	9 812 135	9 741 986
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	8 325 992	8 210 319
Variation de stock (marchandises)					FT	(28 197)	28 018
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	725 901	714 205
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	40 144	40 693
Salaires et traitements					FY	494 730	471 005
Charges sociales (10)					FZ	155 083	155 771
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	54 249	38 299
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	65 499	63 355
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	17 545	7 895
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	9 850 946	9 729 560
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(38 811)	12 427
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 successions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 220	3 726
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	3 220	3 726
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	(3 220)	(3 726)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(42 031)	8 700

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/11/2017

Néant ☐

										30/11/2017		30/11/2016		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	4 122	8 149		
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB				
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC				
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	4 122	8 149		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	11 302	9 621		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG				
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	11 302	9 621		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(7 180)	(1 473)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	(30 108)	(19 433)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	9 816 257	9 750 135		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	9 835 360	9 723 474		
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	(19 103)	26 661		
(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	3 830	1 035		
(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	4 086	1 540		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées									IJ				
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées									IK				
(6 bis)	Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)									HX				
(6 ter)	- Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC				
	- Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD				
(9)	- Transferts de charges									A1	378	2 975		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A2	27 263	28 310		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	876	799		
(13)	- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative									A6		obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Voir état annexe														
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs										Charges antérieures		Produits antérieurs	
charges exceptionnelles s/exercices antérieurs										4 086				
produits exceptionnels s/exercices antérieurs												3 830		

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
contravention	95	
franchises	2 486	
sinistre	801	
régularisation de comptes	3 834	292
charges et produits exceptionnels s/exercices antérieurs	4 086	3 830

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 2 194 796 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : (19 103) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2016 au 30/11/2017.

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) ANC 2016-07.

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 et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, 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 2017) 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 27 957 €.

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 30848 €.

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 Nominale	Montant en 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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	707 265
TOTAL	707 265

Commentaire

nantissement du fonds de commerce 650000€
engagement IFC 57265€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Fonds commercial

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

COMMENTAIRES

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
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.	35 951		5 658
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	212 105		8 198
Mat. de transport	11 524		
Mat. de bureau et info., mobilier	5 402		285
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	368 984		14 141
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	62 221		
TOTAL	62 221		
TOTAL GENERAL	932 257		14 141

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival., Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
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.			41 610	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			220 303	
Mat. de transport			11 524	
Mat. de bureau et info., mobilier			5 687	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			383 125	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			62 221	
TOTAL			62 221	
TOTAL GENERAL			946 397	

Etat des amortissements

Cadre A

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement	1 052			1 052
Autres postes d'immo. incorp.				
	1 052			1 052
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	38 523	24 389		62 912
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	30 266	2 591		32 857
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	136 585	26 769		163 354
Matériel de transport	11 475	49		11 524
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 023	452		5 476
Emballages récup. et divers				
	221 873	54 249		276 122
TOTAL GENERAL	222 925	54 249		277 174

Cadre B

Caure B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		DOTATIONS			REPRISES			
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations amortissables								
Immobilisations incorporelles								
Frais d'étab. et développement (I)								
Autres postes d'immo. incorp. (II)								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
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	636	(587)		49
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	
Réglementées					
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					
TOTAL I					
Risques et charges					
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					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	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	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	8 962		4 792		4 170
Sur comptes clients	63 355	65 499	63 355		65 499
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	72 317	65 499	68 147		69 669
TOTAL GENERAL (I+II+III)	72 317	65 499	68 147		69 669
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		65 499	68 147		
<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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	62 221		62 221
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	78 606	78 606	
Autres créances clients	222 982	222 982	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 173	4 173	
Impôts sur les bénéfices	76 642	76 642	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 596	30 596	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	27 957	27 957	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	343 453	343 453	
Charges constatées d'avance	30 892	30 892	
TOTAL	877 523	815 302	62 221
(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 états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	13 261	13 261		
- à plus d'1 an à l'origine	8 409	8 409		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 348 912	1 348 912		
Personnel et comptes rattachés	44 218	44 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 729	45 729		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 268	11 268		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 690	6 690		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	868	868		
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	1 481 175	1 479 354	1 821	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 469			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

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
	30/11/2017	30/11/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	108 606.13	99 013.13
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	108 606.13	99 013.13

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	108 606.13	99 013.13
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	75 179.41	72 622.18
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	27 957.00	22 326.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	5 469.72	4 064.95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	108 606.13	99 013.13

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11.20	143.82
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 609.34	48 309.14
Dettes fiscales et sociales	75 158.96	92 280.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	137 779.50	140 733.02

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11.20	143.82
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	11.20	143.82
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 609.34	48 309.14
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	62 609.34	48 309.14
Dettes fiscales et sociales	75 158.96	92 280.06
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	29 463.59	36 242.05
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	4 876.70	4 033.93
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	9 786.86	11 459.22
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	9 876.20	12 304.17
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	5 382.77	6 302.57
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	2 237.18	1 927.31
43863100 RSI		226.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	2 707.23	2 504.96
43865000 FORMATION CONTINUE	4 138.47	4 527.82
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	720.96	895.28
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	323.00	336.00
44862000 CFE/CVAE	5 646.00	11 520.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	137 779.50	140 733.02

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Charges d'exploitation	30 892	39 112
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	30 892	39 112

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 2018
Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2017

... / ...

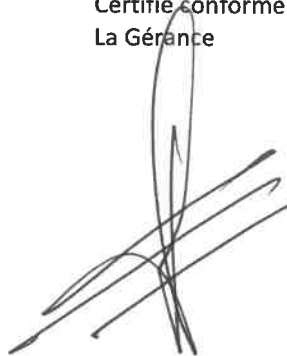
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2017 s'élevant à 19 102,53 euros en totalité sur le compte « autres réserves ».

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



R CM

PROLIDIS
SARL au capital de 285 000 €
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 30/11/2017

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL PROLIDIS relatifs à l'exercice clos le 30/11/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} décembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

Le montant total des factures reçues et non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu ne concorde pas avec la comptabilité

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SARL PROLIDIS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

nd

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CASTANET TOLOSAN, le 12 Mai 2018

Le Commissaire aux comptes

RENOUVIN ASSOCIES,

représenté par RENOUVIN MARIE CLAIRE



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2017	Net Au 30/11/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	104 002	62 912	41 090	65 479
Installations tech., matériels et outillages industriels	41 610	32 857	8 753	5 685
Autres immobilisations corporelles	237 513	180 354	57 160	75 947
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
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	62 221
(1)	946 397	277 174	669 224	709 332
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	747 366	4 170	743 195	710 206
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	301 589	65 499	236 089	173 171
Autres	482 821		482 821	196 625
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	32 526		32 526	92 400
Charges constatées d'avance	30 892		30 892	39 112
(2)	1 595 193	69 669	1 525 524	1 211 515
Frais d'émission d'emprunts à étaler (3)	49		49	636
Primes de remboursement des obligations (4)				
Ecart de conversion actif (5)				
Total général (1 à 5)	2 541 639	346 843	2 194 796	1 921 483



Bilan Passif

	Net Au 30/11/2017	Net Au 30/11/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 285 000	285 000	285 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	28 500	28 500
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	419 224	392 563
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(19 103)	26 661
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
(1)	713 621	732 724
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
(1 bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
(2)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 670	254 608
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 348 912	808 258
Dettes fiscales et sociales	107 905	124 072
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	868	
Autres dettes	1 821	1 821
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
(3)	1 481 175	1 188 759
Ecarts de conversion passif (4)		
Total général (1 à 5)	2 194 796	1 921 483

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

13 261

146 598

pck

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2016 au 30/11/2017			Du 01/12/2015 Au 30/11/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 650 028	5 644	9 655 673	9 604 269
Production vendue de biens	954		954	362
Production vendue de services	68 843		68 843	57 013
Chiffre d'affaires Net	9 719 826	5 644	9 725 470	9 661 643
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations et provisions, transferts de charges			68 525	70 068
Autres produits			18 139	10 275
		(I)	9 812 135	9 741 986
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 325 992	8 210 319
Variation de stocks (marchandises)			(28 197)	28 018
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			725 901	714 205
Impôts, taxes et versements assimilés			40 144	40 693
Salaires et traitements			494 730	471 005
Charges sociales			155 083	155 771
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 249	38 299
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			65 499	63 355
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			17 545	7 895
		(II)	9 850 946	9 729 560
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(38 811)	12 427
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'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				
		(V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 220	3 726
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		(VI)	3 220	3 726
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(3 220)	(3 726)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			(42 031)	8 700

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2016 Au 30/11/2017	Du 01/12/2015 Au 30/11/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 122	8 149
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
(VII)	4 122	8 149
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 302	9 621
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
(VIII)	11 302	9 621
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(7 180)	(1 473)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(30 108)	(19 433)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	9 816 257	9 750 135
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 835 360	9 723 474
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(19 103)	26 661
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 830	1 035
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	4 086	1 540
(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 30/11/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 2 194 796 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : (19 103) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2016 au 30/11/2017.

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) ANC 2016-07.

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 et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, 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 2017) 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 27 957 €.

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 30848 €.

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 Nominale	Montant en 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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	707 265
TOTAL	707 265

Commentaire

nantissement du fonds de commerce 650000€
engagement IFC 57265€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

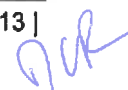
Commentaire



Fonds commercial

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

COMMENTAIRES



Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Reévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
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., agencés. et aménagt. const.	104 002		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	35 951		5 658
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers	212 105		8 198
Mat. de transport	11 524		
Mat. de bureau et info., mobilier	5 402		285
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	368 984		14 141
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	62 221		
TOTAL	62 221		
TOTAL GENERAL	932 257		14 141

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Reévaluat. 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., agencés. et aménagt. const.			104 002	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			41 610	
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers			220 303	
Mat. de transport			11 524	
Mat. de bureau et info., mobilier			5 687	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			383 125	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			62 221	
TOTAL			62 221	
TOTAL GENERAL			946 397	

gar

Etat des amortissements

Cadre A

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement	1 052			1 052
Autres postes d'immo. incorp.				
	1 052			1 052
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.	38 523	24 389		62 912
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	30 266	2 591		32 857
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	136 585	26 769		163 354
Matériel de transport	11 475	49		11 524
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 023	452		5 476
Emballages récup. et divers				
	221 873	54 249		276 122
TOTAL GENERAL	222 925	54 249		277 174

Cadre B

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agenc. 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	636	(587)		49
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	
Réglementées					
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					
TOTAL I					
Risques et charges					
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					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	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	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	8 962		4 792		4 170
Sur comptes clients	63 355	65 499	63 355		65 499
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	72 317	65 499	68 147		69 669
TOTAL GENERAL (I+II+III)	72 317	65 499	68 147		69 669
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		65 499	68 147		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					



Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	62 221		62 221
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	78 606	78 606	
Autres créances clients	222 982	222 982	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 173	4 173	
Impôts sur les bénéfices	76 642	76 642	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 596	30 596	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	27 957	27 957	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	343 453	343 453	
Charges constatées d'avance	30 892	30 892	
TOTAL	877 523	815 302	62 221
(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	13 261	13 261		
- à plus d'1 an à l'origine	8 409	8 409		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 348 912	1 348 912		
Personnel et comptes rattachés	44 218	44 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 729	45 729		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 268	11 268		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 690	6 690		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	868	868		
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	1 481 175	1 479 354	1 821	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 469			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



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
	30/11/2017	30/11/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	108 606.13	99 013.13
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	108 606.13	99 013.13

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	108 606.13	99 013.13
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	75 179.41	72 622.18
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	27 957.00	22 326.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	5 469.72	4 064.95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	108 606.13	99 013.13

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11.20	143.82
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 609.34	48 309.14
Dettes fiscales et sociales	75 158.96	92 280.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	137 779.50	140 733.02

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11.20	143.82
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	11.20	143.82
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 609.34	48 309.14
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	62 609.34	48 309.14
Dettes fiscales et sociales	75 158.96	92 280.06
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	29 463.59	36 242.05
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	4 876.70	4 033.93
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	9 786.86	11 459.22
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	9 876.20	12 304.17
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS I	5 382.77	6 302.57
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	2 237.18	1 927.31
43863100 RSI		226.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	2 707.23	2 504.96
43865000 FORMATION CONTINUE	4 138.47	4 527.82
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	720.96	895.28
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	323.00	336.00
44862000 CFE/CVAE	5 646.00	11 520.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	137 779.50	140 733.02

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	30/11/2016
Charges d'exploitation	30 892	39 112
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	30 892	39 112

