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 26/11/2020 sous le numéro de dépôt 13640

PROLIDIS

N°2050 - 2019

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/11/2019

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net30/11/2019 ③	Net 30/11/2018 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	83 712	20 290	30 690
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	49 215	AS	40 016	9 199	8 830
Autres immobilisations corporelles	AT	237 513	AU	229 343	8 171	12 431
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	**954 003**	BK	**354 123**	**599 880**	614 172
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production : - de biens	BN		BO			
- de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	775 268	BU		775 268	686 959
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	288 565	BY	76 823	211 742	187 782
Autres créances (3)	BZ	430 053	CA		430 053	268 157
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	125 221	CG		125 221	92 694
Charges constatées d'avance (3)	CH	31 510	CI		31 510	29 982
TOTAL III	CJ	**1 650 617**	CK	**76 823**	**1 573 794**	1 265 574
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**2 604 620**	IA	**430 946**	**2 173 674**	**1 879 746**

(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

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/11/2019 Néant ☐

				Net 30/11/2019	Net 30/11/2018
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	285 000	DA	285 000	285 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
Ecarts 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	346 788	400 121
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-4 780	-53 334
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	655 508	660 288
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ	18 761	3 250
TOTAL III			DR	18 761	3 250
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		140 641
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	1 405 199	982 599
Dettes fiscales et sociales			DY	91 411	88 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	2 796	4 327
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	1 499 405	1 216 209
Ecarts de conversion passif	**V**		ED		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE	**2 173 674**	**1 879 746**

Renvois :			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 499 405	1 216 209
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		140 641

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/11/2019 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/11/2018
Ventes de marchandises	FA	9 574 791	FB		FC	9 574 791	9 452 058
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		206
Production vendue : - services	FG	80 329	FH		FI	80 329	70 152
Chiffre d'affaires nets	FJ	9 655 121	FK		FL	9 655 121	9 522 416
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	71 626	67 882
Autres produits (1) (11)					FQ	13 066	10 625
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**9 739 812**	9 600 922
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	8 300 535	8 072 220
Variation de stock (marchandises)					FT	-85 280	57 378
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	760 785	730 038
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	38 573	40 281
Salaires et traitements					FY	483 344	479 630
Charges sociales (10)					FZ	154 507	153 327
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	18 294	58 655
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	76 823	65 365
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	3 763	15 845
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	9 751 343	9 672 739
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**-11 531**	**-71 816**
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		
Total des produits financiers (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 187	1 866
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**1 187**	1 866
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-1 187**	**-1 866**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**-12 718**	**-73 682**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/11/2019 Néant ☐

		30/11/2019	30/11/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 896	1 716
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	3 250	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**11 146**	**1 716**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 412	6 685
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	18 761	3 250
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**32 173**	**9 934**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-21 027**	**-8 218**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **(X)**	HK	-28 965	-28 567
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**9 750 958**	9 602 638
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**9 755 738**	9 655 972
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**-4 780**	**-53 334**
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
(2) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		749
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
(3) - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	11 892	788
(5) - Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX		
(6 ter) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6 ter) - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	3 232	1 241
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	25 195	26 490
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	620	793
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6 4 192 obligatoires A9 21 003			

(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**
REGUL COMPTES	11 892	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 173 674 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -4 780 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Grossiste

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

ZA LANDIERS NORD

310 rue des Epinettes

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 173 674 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -4 780 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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

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.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

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 30/11/2019 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.

- 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,
- Mobilier de bureau et matériel informatique 3 ans.

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 2019) 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)

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 2782 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10457.70 € hors taxe.

Parmi cette somme, 10457.70 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	3	2
Employés	14	13
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**17**	**15**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	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

Commentaire

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	
Engagements de départ en retraite	41 205
TOTAL	**41 205**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	500 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	**500 000**

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		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.	45 213		4 002
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	**386 728**		**4 002**
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	**950 001**		**4 002**

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.			49 215	
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			**390 730**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			62 221	
TOTAL			**62 221**	
TOTAL GENERAL			**954 003**	

Etat des amortissements

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.	73 312	10 400		83 712
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	36 383	3 634		40 016
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	207 978	4 165		212 143
Matériel de transport	11 524			11 524
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 581	95		5 676
Emballages récup. et divers				
	334 777	**18 294**		**353 071**
TOTAL GENERAL	**335 829**	**18 294**		**354 123**

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							
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		

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				
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 entretienset grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 250	18 761	3 250		18 761
TOTAL II	**3 250**	**18 761**	**3 250**		**18 761**

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	3 028		3 028		
Sur comptes clients	65 365	77 913	66 455		76 823
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**68 394**	**77 913**	**69 484**		**76 823**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**71 644**	**96 674**	**72 733**		**95 584**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		77 913	68 394		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		18 761	3 250		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	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	86 657	86 657	
Autres créances clients	201 908	201 908	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 372	2 372	
Impôts sur les bénéfices	131 360	131 360	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 077	42 077	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	254 223	254 223	
Charges constatées d'avance	31 510	31 510	
TOTAL	**812 349**	**750 128**	**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

	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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 405 199	1 405 199		
Personnel et comptes rattachés	42 268	42 268		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 224	30 224		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 377	11 377		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 542	7 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 796	2 796		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 499 405**	**1 499 405**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(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 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	102 207.43	91 914.19
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**102 207.43**	**91 914.19**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**102 207.43**	**91 914.19**
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	79 924.03	68 724.31
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR		23 110.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	22 283.40	79.88
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**102 207.43**	**91 914.19**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**76 011.04**	**57 353.79**
Dettes fiscales et sociales	**64 472.95**	**71 874.90**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**140 483.99**	**129 228.69**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**76 011.04**	**57 353.79**
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	76 011.04	57 353.79
Dettes fiscales et sociales	**64 472.95**	**71 874.90**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	31 033.04	28 949.25
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	2 842.34	5 701.57
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	8 392.53	7 862.90
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	9 108.20	9 721.16
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	4 196.26	4 717.74
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	834.23	1 914.58
43864000 TAXE APPRENTISSAGE		2 619.16
43865000 FORMATION CONTINUE	871.33	4 252.31
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	422.69	714.23
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	327.00	274.00
44862000 CFE/CVAE	6 445.33	5 148.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**140 483.99**	**129 228.69**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Charges d'exploitation	31 510	29 982
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**31 510**	**29 982**

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 »

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2020
Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2019

.../

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2019 s'élevant à 4 779,71 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

PROMOCASH
SARL PROLIDIS
310 rue des Epinettes
La Motte Servolex
73000 CHAMBERY
Tél. 04 79 68 61 20
Fax 04 79 69 09 30
RCS 509 045 472 00016

***

KPMG Entreprises
Loire Haute-Loire
4 allée Drouot
Parc Giron
CS 53181
42031 Saint-Etienne cedex2
France

Téléphone : +33 (0)4.77.49.38.61
Télécopie : +33 (0)4.77.49.38.61
Site internet : www.kpmg.fr

Prolidis S.A.R.L.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2019
Prolidis S.A.R.L.
Z.A Landiers Nord - 310 rue des Epinettes - 73290 La Motte Servolex
Ce rapport contient 23 pages
Référence : GVI/kl

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Entreprises
Loire Haute-Loire
4 allée Drouot
Parc Giron
CS 53181
42031 Saint-Etienne cedex2
France

Téléphone : +33 (0)4.77.49.38.61
Télécopie : +33 (0)4.77.49.38.61
Site internet : www.kpmg.fr

Prolidis S.A.R.L.

Siège social : Z.A Landiers Nord - 310 rue des Epinettes - 73290 La Motte Servolex
Capital social : € 285 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2019

A l'Assemblée générale des associés de la société SARL Prolidis,

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 société Prolidis S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant le 19 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er décembre 2018 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.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant arrêté le 19 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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.

Saint Etienne, le 15 juin 2020

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Guy Villemagne
Associé
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2019	Net Au 30/11/2018
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	83 712	20 290	30 690
Installations tech., matériels et outillages industriels	49 215	40 016	9 199	8 830
Autres immobilisations corporelles	237 513	229 343	8 171	12 431
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
TOTAL (I)	954 003	354 123	599 880	614 172
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	775 268		775 268	686 959
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	288 565	76 823	211 742	187 782
Autres	430 053		430 053	268 157
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	125 221		125 221	92 694
Charges constatées d'avance	31 510		31 510	29 982
TOTAL (II)	1 650 617	76 823	1 573 794	1 265 574
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 604 620	430 946	2 173 674	1 879 746

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2019	Net Au 30/11/2018
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		346 788	400 121
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-4 780	-53 334
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	655 508	660 288
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		18 761	3 250
	TOTAL (II)	18 761	3 250
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			140 641
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 405 199	982 599
Dettes fiscales et sociales		91 411	88 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 796	4 327
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	1 499 405	1 216 209
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	2 173 674	1 879 746

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	140 641

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2018 au 30/11/2019			Du 01/12/2017 Au 30/11/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	9 574 791		9 574 791	9 452 058
Production vendue de biens				206
Production vendue de services	80 329		80 329	70 152
Chiffre d'affaires Net	9 655 121		9 655 121	9 522 416
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			71 626	67 882
Autres produits			13 066	10 625
		TOTAL (I)	9 739 812	9 600 922
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 300 535	8 072 220
Variation de stocks (marchandises)			-85 280	57 378
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			760 785	730 038
Impôts, taxes et versements assimilés			38 573	40 281
Salaires et traitements			483 344	479 630
Charges sociales			154 507	153 327
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 294	58 655
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			76 823	65 365
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 763	15 845
		TOTAL (II)	9 751 343	9 672 739
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 531	-71 816
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 187	1 866
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	1 187	1 866
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 187	-1 866
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-12 718	-73 682

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2018 Au 30/11/2019	Du 01/12/2017 Au 30/11/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 896	1 716
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	3 250	
TOTAL (VII)	11 146	1 716
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 412	6 685
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	18 761	3 250
TOTAL (VIII)	32 173	9 934
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-21 027	-8 218
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-28 965	-28 567
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	9 750 958	9 602 638
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 755 738	9 655 972
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-4 780	-53 334
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		749
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	11 892	788
(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 30/11/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 173 674 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -4 780 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Grossiste

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

ZA LANDIERS NORD

310 rue des Epinettes

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 173 674 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -4 780 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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

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.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

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 30/11/2019 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.

- 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,
- Mobilier de bureau et matériel informatique 3 ans.

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 2019) 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)

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 2782 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10457.70 € hors taxe.

Parmi cette somme, 10457.70 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	3	2
Employés	14	13
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	17	15

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	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

Commentaire

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	
Engagements de départ en retraite	41 205
TOTAL	41 205

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	500 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	500 000

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		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.	45 213		4 002
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	386 728		4 002
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	950 001		4 002

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.			49 215	
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			390 730	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			62 221	
TOTAL			62 221	
TOTAL GENERAL			954 003	

Etat des amortissements

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.	73 312	10 400		83 712
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	36 383	3 634		40 016
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	207 978	4 165		212 143
Matériel de transport	11 524			11 524
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 581	95		5 676
Emballages récup. et divers				
	334 777	18 294		353 071
TOTAL GENERAL	335 829	18 294		354 123

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							
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			

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				
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	3 250	18 761	3 250		18 761
TOTAL II	3 250	18 761	3 250		18 761

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	3 028		3 028		
Sur comptes clients	65 365	77 913	66 455		76 823
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	68 394	77 913	69 484		76 823
TOTAL GENERAL (I+II+III)	71 644	96 674	72 733		95 584
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		77 913	68 394		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		18 761	3 250		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	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	86 657	86 657	
Autres créances clients	201 908	201 908	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 372	2 372	
Impôts sur les bénéfices	131 360	131 360	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 077	42 077	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	254 223	254 223	
Charges constatées d'avance	31 510	31 510	
TOTAL	812 349	750 128	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

	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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 405 199	1 405 199		
Personnel et comptes rattachés	42 268	42 268		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 224	30 224		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 377	11 377		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 542	7 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 796	2 796		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 499 405	1 499 405		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(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 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	102 207.43	91 914.19
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 207.43	91 914.19

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**102 207.43**	**91 914.19**
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	79 924.03	68 724.31
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR		23 110.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	22 283.40	79.88
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 207.43	91 914.19

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**76 011.04**	**57 353.79**
Dettes fiscales et sociales	**64 472.95**	**71 874.90**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	140 483.99	129 228.69

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**76 011.04**	**57 353.79**
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	76 011.04	57 353.79
Dettes fiscales et sociales	**64 472.95**	**71 874.90**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	31 033.04	28 949.25
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	2 842.34	5 701.57
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	8 392.53	7 862.90
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	9 108.20	9 721.16
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	4 196.26	4 717.74
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	834.23	1 914.58
43864000 TAXE APPRENTISSAGE		2 619.16
43865000 FORMATION CONTINUE	871.33	4 252.31
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	422.69	714.23
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	327.00	274.00
44862000 CFE/CVAE	6 445.33	5 148.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	140 483.99	129 228.69

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Charges d'exploitation	31 510	29 982
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	31 510	29 982