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 06/08/2021 sous le numéro de dépôt 10659

PROLIDIS

N°2050 - 2020

CERTIFIES CONFORMES

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/11/2020

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net30/11/2020 ③	Net 30/11/2019 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	94 112	9 890	20 290
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	43 215	AS	37 475	5 740	9 199
Autres immobilisations corporelles	AT	270 389	AU	234 976	35 413	8 171
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	**980 879**	BK	**367 615**	**613 264**	599 880
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	746 688	BU		746 688	775 268
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	235 385	BY	75 967	159 418	211 742
Autres créances (3)	BZ	299 652	CA		299 652	430 053
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	50 071	CG		50 071	125 221
Charges constatées d'avance (3)	CH	36 312	CI		36 312	31 510
TOTAL III	CJ	**1 368 108**	CK	**75 967**	**1 292 141**	1 573 794
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	**2 348 987**	IA	**443 582**	**1 905 405**	**2 173 674**

(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 30/11/2020

Néant ☐

			Net 30/11/2020	Net 30/11/2019
Capital social ou individuel (1) (dont versé) 285 000		DA	285 000	285 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB		
Écarts 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	342 008	346 788
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	-58 908	-4 780
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	596 600	655 508
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP		
Provisions pour charges		DQ	47 936	18 761
TOTAL III		DR	47 936	18 761
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	156 144	
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	985 866	1 405 199
Dettes fiscales et sociales		DY	110 790	91 411
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	8 069	2 796
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	1 260 869	1 499 405
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**1 905 405**	**2 173 674**

Renvois :			
(1) Écart 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	1 260 869	1 599 405
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	56 144	

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/11/2020

Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/11/2019
Ventes de marchandises	FA	8 299 020	FB		FC	8 299 020	9 574 791
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	52 313	FH		FI	52 313	80 329
Chiffre d'affaires net	FJ	8 351 333	FK		FL	8 351 333	9 655 121
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	31 530	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	79 955	71 626
Autres produits (1) (11)					FQ	13 007	13 066
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**8 475 826**	9 739 812
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	7 063 252	8 300 535
Variation de stock (marchandises)					FT	28 580	-85 280
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	734 556	760 785
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	36 832	38 573
Salaires et traitements					FY	421 806	483 344
Charges sociales (10)					FZ	139 017	154 507
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	19 492	18 294
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	75 967	76 823
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	985	3 763
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	8 520 486	9 751 343
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**-44 661**	**-11 531**
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	10	
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	**10**	
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		1 187
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU		1 187
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**10**	**-1 187**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**-44 651**	**-12 718**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/11/2020

Néant ☐

		30/11/2020	30/11/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	23 014	7 896
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		3 250
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**23 014**	**11 146**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 096	13 412
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	29 175	18 761
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**37 271**	**32 173**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-14 257**	**-21 027**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK		-28 965
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**8 498 850**	9 750 958
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**8 557 758**	9 755 738
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**-58 908**	**-4 780**

(1)	Dont :	- 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)		1G	1 896	
(3)		- Crédit-bail mobilier		HP		
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H	4 351	11 892
(5)		- Produits concernant les entreprises liées		1J		
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées		1K		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)		HX		
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
(9)		- Transferts de charges		A1	3 132	3 232
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	26 990	25 195
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	897	620
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6	4 636		
		obligatoires	A9	22 354		
		(dont cotisations facultatives Madelin)	A7			
		(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8			

(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
régularisations de comptes	4 351	1 896

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 905 405 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -58 908 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

COMMERCE DE GROS A PREDOMINANCE ALIMENTAIRE

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 30/11/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 905 405 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -58 908 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loin°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos au 30 novembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 novembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.
L'entreprise constate que ces évènements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.
La société PROLIDIS a constaté une baisse de 1303788€ de son chiffre d'affaires sur l'exercice clos au3 novembre 2020 par rapport à celui de l'exercice clos le 30 novembre 2019.
La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.
Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes de l'activité :
- Recours à l'activité partielle à compter du 16 mars 2020,
- décalage pour le versement des cotisations sociales pour la période de mars à juin 2020,
- obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 100000€,
- décalage des traites CSF suite à accord de l'enseigne,
- abandon de créances pour un montant de 20000€ net de TVA.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des compte, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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 30/11/2020 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 20 ans,
- Agencements et aménagements divers 3 à 7 ans,
- Matériel et outillage 3 à 7 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 2020) 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.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8008.06 € hors taxe.

Parmi cette somme, 8008.06 € 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	3
Employés	12	14
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	**16**	**17**

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	34 006
TOTAL	**34 006**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

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.	49 215		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	220 303		3 664
Mat. de transport	11 524		29 212
Mat. de bureau et info., mobilier	5 687		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**390 730**		**32 876**
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	**954 003**		**32 876**

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.		6 000	43 215	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			223 967	
Mat. de transport			40 736	
Mat. de bureau et info., mobilier			5 687	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**6 000**	**417 606**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			62 221	
TOTAL			**62 221**	
TOTAL GENERAL		**6 000**	**980 879**	

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.	83 712	10 400		94 112
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	40 016	3 459	6 000	37 475
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	212 143	4 121		216 264
Matériel de transport	11 524	1 502		13 026
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 676	10		5 687
Emballages récup. et divers				
	353 071	**19 492**	**6 000**	**366 564**
TOTAL GENERAL	**354 123**	**19 492**	**6 000**	**367 615**

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	18 761	29 175			47 936
TOTAL II	**18 761**	**29 175**			**47 936**

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					
Sur comptes clients	76 823	75 967	76 823		75 967
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**76 823**	**75 967**	**76 823**		**75 967**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**95 584**	**105 142**	**76 823**		**123 903**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		75 967	76 823		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		29 175			
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	88 331	88 331	
Autres créances clients	147 054	147 054	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 111	1 111	
Impôts sur les bénéfices	105 468	105 468	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 558	50 558	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	142 494	142 494	
Charges constatées d'avance	36 312	36 312	
TOTAL	**633 570**	**571 349**	**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	56 144	56 144		
- à plus d'1 an à l'origine	100 000	100 000		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	985 866	985 866		
Personnel et comptes rattachés	51 466	51 466		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 826	45 826		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 541	9 541		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 956	3 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 069	8 069		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 260 869**	**1 260 869**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	655 508
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**655 508**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**655 508**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-4 780
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	4 780
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**655 508**
Résultat de l'exercice	-58 908
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**596 600**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		90 263.20	102 207.43
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	**90 263.20**	**102 207.43**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**90 263.20**	**102 207.43**
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	62 649.75	79 924.03
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	27 613.45	22 283.40
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**90 263.20**	**102 207.43**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**62 600.79**	**76 011.04**
Dettes fiscales et sociales	**87 898.83**	**64 472.95**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**150 499.62**	**140 483.99**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**62 600.79**	**76 011.04**
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	62 600.79	76 011.04
Dettes fiscales et sociales	**87 898.83**	**64 472.95**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	37 632.33	31 033.04
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	2 729.10	2 842.34
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	11 104.96	8 392.53
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	10 047.83	9 108.20
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	4 455.31	4 196.26
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	728.67	834.23
43863100 RSI	17 484.00	
43865000 FORMATION CONTINUE		871.33
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	864.63	422.69
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	258.00	327.00
44862000 CFE/CVAE	2 594.00	6 445.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**150 499.62**	**140 483.99**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Charges d'exploitation	36 312	31 510
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**36 312**	**31 510**

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 15 JUILLET 2021

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

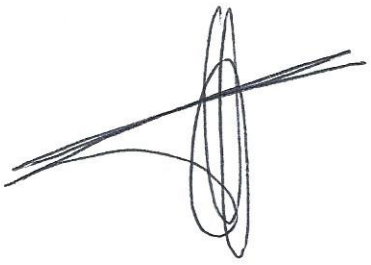
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2020 s'élevant à 58 908, 01 euros en totalité sur le compte « autres réserves ».

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.

CERTIFIE CONFORME
LA GERANCE

Signature :



***

KPMG SA
4 Allée Drouot
Parc Giron
42031 Saint-Etienne

Prolidis S.A.R.L.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2020
Prolidis S.A.R.L.
Z.A Landiers Nord - 310 rue des Epinettes - 73290 LA MOTTE SERVOLEX

KPMG SA
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (" private company limited by guarantee ").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

KPMG SA
4 Allée Drouot
Parc Giron
42031 Saint-Etienne

Prolidis S.A.R.L.

Z.A Landiers Nord - 310 rue des Epinettes - 73290 La Motte Servolex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2020

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 SARL Prolidis relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2020, 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er décembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

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 ;

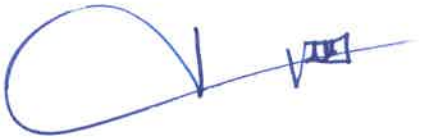
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 28 mai 2021

KPMG SA



Guy Villemagne
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2020	Net Au 30/11/2019
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	94 112	9 890	20 290
Installations tech., matériels et outillages industriels	43 215	37 475	5 740	9 199
Autres immobilisations corporelles	270 389	234 976	35 413	8 171
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)	**980 879**	**367 615**	**613 264**	**599 880**
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	746 688		746 688	775 268
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	235 385	75 967	159 418	211 742
Autres	299 652		299 652	430 053
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	50 071		50 071	125 221
Charges constatées d'avance	36 312		36 312	31 510
TOTAL (II)	**1 368 108**	**75 967**	**1 292 141**	**1 573 794**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 348 987**	**443 582**	**1 905 405**	**2 173 674**

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2020	Net Au 30/11/2019
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		342 008	346 788
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-58 908	-4 780
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**596 600**	**655 508**
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		47 936	18 761
	TOTAL (II)	**47 936**	**18 761**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		156 144	
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		985 866	1 405 199
Dettes fiscales et sociales		110 790	91 411
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 069	2 796
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 260 869**	**1 499 405**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 905 405**	**2 173 674**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	56 144

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2019 au 30/11/2020			Du 01/12/2018 Au 30/11/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 299 020		8 299 020	9 574 791
Production vendue de biens				
Production vendue de services	52 313		52 313	80 329
Chiffre d'affaires Net	**8 351 333**		**8 351 333**	**9 655 121**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			31 530	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			79 955	71 626
Autres produits			13 007	13 066
		TOTAL (I)	**8 475 826**	**9 739 812**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 063 252	8 300 535
Variation de stocks (marchandises)			28 580	-85 280
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			734 556	760 785
Impôts, taxes et versements assimilés			36 832	38 573
Salaires et traitements			421 806	483 344
Charges sociales			139 017	154 507
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 492	18 294
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			75 967	76 823
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			985	3 763
		TOTAL (II)	**8 520 486**	**9 751 343**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-44 661**	**-11 531**
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 actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			10	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**10**	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				1 187
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		**1 187**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**10**	**-1 187**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-44 651**	**-12 718**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2019 Au 30/11/2020	Du 01/12/2018 Au 30/11/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	23 014	7 896
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		3 250
TOTAL (VII)	**23 014**	**11 146**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 096	13 412
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	29 175	18 761
TOTAL (VIII)	**37 271**	**32 173**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-14 257**	**-21 027**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-28 965
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**8 498 850**	**9 750 958**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**8 557 758**	**9 755 738**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-58 908**	**-4 780**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 896	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	4 351	11 892
(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 30/11/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 905 405 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -58 908 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

COMMERCE DE GROS A PREDOMINANCE ALIMENTAIRE

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 30/11/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 905 405 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -58 908 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loin°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos au 30 novembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 novembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.
L'entreprise constate que ces évènements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.
La société PROLIDIS a constaté une baisse de 1 303 788€ de son chiffre d'affaires sur l'exercice clos au 30 novembre 2020 par rapport à celui de l'exercice clos le 30 novembre 2019.
La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.
Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes de l'activité :
- Recours à l'activité partielle à compter du 16 mars 2020,
- décalage pour le versement des cotisations sociales pour la période de mars à juin 2020,
- obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 100 000€,
- décalage des traites CSF suite à accord de l'enseigne,
- abandon de créances pour un montant de 20 000€ net de TVA.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des compte, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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 30/11/2020 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 20 ans,
- Agencements et aménagements divers 3 à 7 ans,
- Matériel et outillage 3 à 7 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 2020) 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.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8008.06 € hors taxe.

Parmi cette somme, 8008.06 € 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	3
Employés	12	14
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	**16**	**17**

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	34 006
TOTAL	**34 006**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations 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.		49 215		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		220 303		3 664
Mat. de transport		11 524		29 212
Mat. de bureau et info., mobilier		5 687		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**390 730**		**32 876**
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	**954 003**		**32 876**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. 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.		6 000	43 215	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			223 967	
Mat. de transport			40 736	
Mat. de bureau et info., mobilier			5 687	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**6 000**	**417 606**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			62 221	
TOTAL			**62 221**	
TOTAL GENERAL		**6 000**	**980 879**	

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.	83 712	10 400		94 112
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	40 016	3 459	6 000	37 475
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	212 143	4 121		216 264
Matériel de transport	11 524	1 502		13 026
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 676	10		5 687
Emballages récup. et divers				
	353 071	**19 492**	**6 000**	**366 564**
TOTAL GENERAL	**354 123**	**19 492**	**6 000**	**367 615**

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	18 761	29 175			47 936
TOTAL II	**18 761**	**29 175**			**47 936**

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					
Sur comptes clients	76 823	75 967	76 823		75 967
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**76 823**	**75 967**	**76 823**		**75 967**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**95 584**	**105 142**	**76 823**		**123 903**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		75 967	76 823		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		29 175			
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	88 331	88 331	
Autres créances clients	147 054	147 054	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 111	1 111	
Impôts sur les bénéfices	105 468	105 468	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 558	50 558	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	142 494	142 494	
Charges constatées d'avance	36 312	36 312	
TOTAL	**633 570**	**571 349**	**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	56 144	56 144		
- à plus d'1 an à l'origine	100 000	100 000		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	985 866	985 866		
Personnel et comptes rattachés	51 466	51 466		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 826	45 826		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 541	9 541		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 956	3 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 069	8 069		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 260 869**	**1 260 869**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	655 508
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**655 508**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**655 508**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-4 780
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	4 780
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**655 508**
Résultat de l'exercice	-58 908
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**596 600**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	90 263.20	102 207.43
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**90 263.20**	**102 207.43**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**90 263.20**	**102 207.43**
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	62 649.75	79 924.03
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	27 613.45	22 283.40
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**90 263.20**	**102 207.43**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**62 600.79**	**76 011.04**
Dettes fiscales et sociales	**87 898.83**	**64 472.95**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	150 499.62	140 483.99

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**62 600.79**	**76 011.04**
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	62 600.79	76 011.04
Dettes fiscales et sociales	**87 898.83**	**64 472.95**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	37 632.33	31 033.04
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	2 729.10	2 842.34
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	11 104.96	8 392.53
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	10 047.83	9 108.20
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	4 455.31	4 196.26
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	728.67	834.23
43863100 RSI	17 484.00	
43865000 FORMATION CONTINUE		871.33
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	864.63	422.69
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	258.00	327.00
44862000 CFE/CVAE	2 594.00	6 445.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	150 499.62	140 483.99

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Charges d'exploitation	36 312	31 510
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**36 312**	**31 510**