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 29/08/2022 sous le numéro de dépôt 12554

Certifiés conformes
signature :

SARL PROLIDIS

Etats Greffe
Bilan au 30/11/2021

PROMOCASH
73000 CHAMBERY
SIRET : 50904547200016

TL CM

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2021	Net Au 30/11/2020
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	103 948	53	9 890
Installations tech., matériels et outillages industriels	43 215	40 125	3 090	5 740
Autres immobilisations corporelles	275 119	243 979	31 141	35 413
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)	**985 609**	**389 104**	**596 505**	**613 264**
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	871 235		871 235	746 688
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	252 903	70 948	181 956	159 418
Autres	239 263		239 263	299 652
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	389 963		389 963	50 071
Charges constatées d'avance	31 511		31 511	36 312
TOTAL (II)	**1 784 876**	**70 948**	**1 713 929**	**1 292 141**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 770 485**	**460 051**	**2 310 434**	**1 905 405**

TL CM

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2021	Net Au 30/11/2020
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		283 100	342 008
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		115 392	-58 908
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**711 992**	**596 600**
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		57 742	47 936
	TOTAL (II)	**57 742**	**47 936**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		100 010	156 144
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 297 043	985 866
Dettes fiscales et sociales		132 212	110 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		11 436	8 069
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 540 700**	**1 260 869**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**2 310 434**	**1 905 405**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			56 144

TL CA

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2020 au 30/11/2021			Du 01/12/2019 Au 30/11/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	7 885 107		7 885 107	8 299 020
Production vendue de biens	719		719	
Production vendue de services	53 580		53 580	52 313
Chiffre d'affaires Net	**7 939 405**		**7 939 405**	**8 351 333**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			369 690	31 530
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			75 967	79 955
Autres produits			7 622	13 007
		TOTAL (I)	**8 392 684**	**8 475 826**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 917 537	7 063 252
Variation de stocks (marchandises)			-124 547	28 580
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			744 501	734 556
Impôts, taxes et versements assimilés			32 162	36 832
Salaires et traitements			401 079	421 806
Charges sociales			126 055	139 017
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 488	19 492
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			70 948	75 967
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			22 234	985
		TOTAL (II)	**8 211 457**	**8 520 486**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**181 228**	**-44 661**
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)			18 472	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**18 472**	
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-18 472**	**10**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**162 756**	**-44 651**

TLCM

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2020 Au 30/11/2021	Du 01/12/2019 Au 30/11/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	209	23 014
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**209**	**23 014**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	19 006	8 096
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	9 806	29 175
TOTAL (VIII)	**28 812**	**37 271**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-28 603**	**-14 257**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	18 761	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**8 392 893**	**8 498 850**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**8 277 501**	**8 557 758**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**115 392**	**-58 908**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	209	1 896
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	10 733	4 351
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

RCM

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 310 434 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 115 392 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 30/11/2021.

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

TL CM

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	78 435	78 435	
Autres créances clients	174 468	174 468	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	705	705	
Impôts sur les bénéfices	86 707	86 707	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 901	58 901	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	92 800	92 800	
Charges constatées d'avance	31 511	31 511	
TOTAL	**585 899**	**523 678**	**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

TL CM

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	100 010	10 296	89 713	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 297 043	1 297 043		
Personnel et comptes rattachés	44 444	44 444		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 247	69 247		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 283	10 283		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 238	8 238		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 436	11 436		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 540 700**	**1 450 987**	**89 713**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

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.	94 112	9 836		103 948
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	37 475	2 650		40 125
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	216 264	2 639		218 902
Matériel de transport	13 026	6 364		19 390
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 687			5 687
Emballages récup. et divers				
	366 564	**21 488**		**388 052**
TOTAL GENERAL	**367 615**	**21 488**		**389 104**

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				

NL CM

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	47 936	28 567	18 761		57 742
TOTAL II	**47 936**	**28 567**	**18 761**		**57 742**

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	75 967	70 948	75 967		70 948
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**75 967**	**70 948**	**75 967**		**70 948**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**123 903**	**99 515**	**94 728**		**128 690**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		70 948	75 967		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		28 567			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	1 052		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	500 000		
TOTAL	**501 052**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	104 002		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	43 215		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	223 967		4 730
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	**417 606**		**4 730**
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	**980 879**		**4 730**

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.			43 215	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			228 697	
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			**422 336**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			62 221	
TOTAL			**62 221**	
TOTAL GENERAL			**985 609**	

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	28 076
TOTAL	**28 076**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	3	3
Employés	14	12
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	1
TOTAL	**18**	**16**

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

12 CM

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6464.38 € hors taxe.

Parmi cette somme, 6464.38 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

12 07

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 30/11/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 310 434 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 115 392 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 30/11/2021.

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).

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 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 novembre 2021 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 411 927€ de son chiffre d'affaires sur l'exercice comptable du 01/12/2020 au 30/11/2021 par rapport à l'année précédente.
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 mois de décembre 2020,
- Aides et exonérations de charges patronales pour la période de janvier à mars 2021,
- décalage du remboursement des prêts garanti par l'Etat jusqu'en juillet 2022,
- 357 639 euros d'aide de fonds de solidarités perçus pour les périodes de janvier, février et avril 2021.
-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

TL CM

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 30/11/2021 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.
Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

- 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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) 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

TL CM

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	596 600
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**596 600**
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	**596 600**
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	-58 908
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)	58 908
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**596 600**
Résultat de l'exercice	115 392
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**711 992**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	81 917.09	90 263.20
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**81 917.09**	**90 263.20**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	81 917.09	90 263.20
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	71 207.81	62 649.75
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	10 709.28	27 613.45
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**81 917.09**	**90 263.20**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9.72	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 054.84	62 600.79
Dettes fiscales et sociales	103 031.35	87 898.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**173 095.91**	**150 499.62**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9.72	
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	9.72	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 054.84	62 600.79
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	70 054.84	62 600.79
Dettes fiscales et sociales	103 031.35	87 898.83
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	32 415.13	37 632.33
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	4 114.66	2 729.10
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	7 693.74	11 104.96
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	8 606.22	10 047.83
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	3 846.87	4 455.31
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	1 344.23	728.67
43863100 RSI		17 484.00
43863200 RSI RETARDS DE PAIEMENTS	37 057.00	
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	137.31	
43865000 FORMATION CONTINUE	152.88	
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	721.44	864.63
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	293.00	258.00
44862000 CFE/CVAE	6 648.87	2 594.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**173 095.91**	**150 499.62**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Charges d'exploitation	31 511	36 312
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**31 511**	**36 312**

12 087

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 31 MAI 2022

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

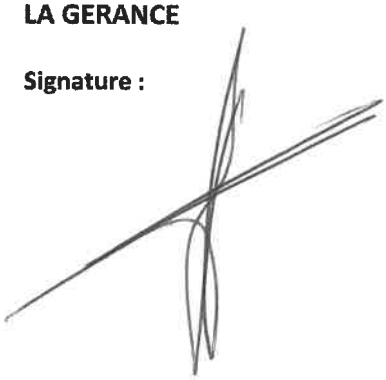
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2021 s'élevant à 115 391,56 euros en totalité sur le compte « autres réserves ».

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 SARL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2021
PROLIDIS SARL
310 rue des Epinettes ZA Landiers Nord 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 SARL

310 rue des Epinettes ZA Landiers Nord 73290 LA MOTTE SERVOLEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2021

À l'assemblée générale de la société PROLIDIS SARL,

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 SARL relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2021, 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 2020 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 du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 ;

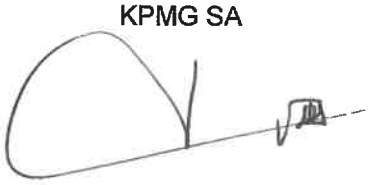
• il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

• 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 13 mai 2022

KPMG SA



Guy Villemagne

Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2021	Net Au 30/11/2020
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	103 948	53	9 890
Installations tech., matériels et outillages industriels	43 215	40 125	3 090	5 740
Autres immobilisations corporelles	275 119	243 979	31 141	35 413
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)	985 609	389 104	596 505	613 264
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	871 235		871 235	746 688
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	252 903	70 948	181 956	159 418
Autres	239 263		239 263	299 652
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	389 963		389 963	50 071
Charges constatées d'avance	31 511		31 511	36 312
TOTAL (II)	1 784 876	70 948	1 713 929	1 292 141
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 770 485	460 051	2 310 434	1 905 405

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2021	Net Au 30/11/2020
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		283 100	342 008
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		115 392	-58 908
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**711 992**	**596 600**
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		57 742	47 936
	TOTAL (II)	**57 742**	**47 936**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		100 010	156 144
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 297 043	985 866
Dettes fiscales et sociales		132 212	110 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		11 436	8 069
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 540 700**	**1 260 869**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**2 310 434**	**1 905 405**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			56 144

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2020 au 30/11/2021			Du 01/12/2019 Au 30/11/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	7 885 107		7 885 107	8 299 020
Production vendue de biens	719		719	
Production vendue de services	53 580		53 580	52 313
Chiffre d'affaires Net	7 939 405		7 939 405	8 351 333
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			369 690	31 530
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			75 967	79 955
Autres produits			7 622	13 007
TOTAL (I)			8 392 684	8 475 826
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 917 537	7 063 252
Variation de stocks (marchandises)			-124 547	28 580
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			744 501	734 556
Impôts, taxes et versements assimilés			32 162	36 832
Salaires et traitements			401 079	421 806
Charges sociales			126 055	139 017
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 488	19 492
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			70 948	75 967
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			22 234	985
TOTAL (II)			8 211 457	8 520 486
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			181 228	-44 661
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)			18 472	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			18 472	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-18 472	10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			162 756	-44 651

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2020 Au 30/11/2021	Du 01/12/2019 Au 30/11/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	209	23 014
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	209	23 014
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	19 006	8 096
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	9 806	29 175
TOTAL (VIII)	28 812	37 271
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-28 603	-14 257
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	18 761	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	8 392 893	8 498 850
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	8 277 501	8 557 758
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	115 392	-58 908

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	209	1 896
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	10 733	4 351
(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 30/11/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 310 434 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 115 392 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 30/11/2021.

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 30/11/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 310 434 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 115 392 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 30/11/2021.

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.

Faits caractéristiques

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 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 novembre 2021 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 411 927€ de son chiffre d'affaires sur l'exercice comptable du 01/12/2020 au 30/11/2021 par rapport à l'année précédente.
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 mois de décembre 2020,
- Aides et exonérations de charges patronales pour la période de janvier à mars 2021,
- décalage du remboursement des prêts garanti par l'Etat jusqu'en juillet 2022,
- 357 639 euros d'aide de fonds de solidarités perçus pour les périodes de janvier, février et avril 2021.
-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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement postérieur au 30 novembre 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 novembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 novembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences. Il n'est toutefois pas envisagé d'impact significatif pour la société au regard de son activité.

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 30/11/2021 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

- 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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) 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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6464.38 € hors taxe.

Parmi cette somme, 6464.38 € 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	14	12
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	1
TOTAL	18	16

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	28 076
TOTAL	**28 076**

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.		43 215		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		223 967		4 730
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	**417 606**		**4 730**
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	**980 879**		**4 730**

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.			43 215	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			228 697	
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			**422 336**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			62 221	
TOTAL			**62 221**	
TOTAL GENERAL			**985 609**	

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.	94 112	9 836		103 948
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	37 475	2 650		40 125
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	216 264	2 639		218 902
Matériel de transport	13 026	6 364		19 390
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 687			5 687
Emballages récup. et divers				
	366 564	**21 488**		**388 052**
TOTAL GENERAL	**367 615**	**21 488**		**389 104**

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	47 936	28 567	18 761		57 742
TOTAL II	**47 936**	**28 567**	**18 761**		**57 742**

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	75 967	70 948	75 967		70 948
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**75 967**	**70 948**	**75 967**		**70 948**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**123 903**	**99 515**	**94 728**		**128 690**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		70 948	75 967		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		28 567			
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	78 435	78 435	
Autres créances clients	174 468	174 468	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	705	705	
Impôts sur les bénéfices	86 707	86 707	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 901	58 901	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	92 800	92 800	
Charges constatées d'avance	31 511	31 511	
TOTAL	585 899	523 678	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	100 010	10 296	89 713	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 297 043	1 297 043		
Personnel et comptes rattachés	44 444	44 444		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 247	69 247		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 283	10 283		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 238	8 238		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 436	11 436		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 540 700**	**1 450 987**	**89 713**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(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	596 600
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**596 600**
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	**596 600**
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	-58 908
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)	58 908
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**596 600**
Résultat de l'exercice	115 392
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**711 992**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	81 917.09	90 263.20
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**81 917.09**	**90 263.20**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	81 917.09	90 263.20
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	71 207.81	62 649.75
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	10 709.28	27 613.45
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**81 917.09**	**90 263.20**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9.72	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 054.84	62 600.79
Dettes fiscales et sociales	103 031.35	87 898.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**173 095.91**	**150 499.62**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9.72	
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	9.72	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 054.84	62 600.79
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	70 054.84	62 600.79
Dettes fiscales et sociales	103 031.35	87 898.83
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	32 415.13	37 632.33
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	4 114.66	2 729.10
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	7 693.74	11 104.96
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	8 606.22	10 047.83
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	3 846.87	4 455.31
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	1 344.23	728.67
43863100 RSI		17 484.00
43863200 RSI RETARDS DE PAIEMENTS	37 057.00	
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	137.31	
43865000 FORMATION CONTINUE	152.88	
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	721.44	864.63
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	293.00	258.00
44862000 CFE/CVAE	6 648.87	2 594.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**173 095.91**	**150 499.62**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Charges d'exploitation	31 511	36 312
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	31 511	36 312