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 28/11/2023 sous le numéro de dépôt 16907

Certifiés conformes
Signature :

SARL PROLIDIS

Etats Greffe

Bilan au 30/11/2022

PROMOCASH
73000 CHAMBERY
SIRET : 50904547200016

Copie certifiée conforme

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
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	175 861	105 704	70 157	53
Installations tech., matériels et outillages industriels	48 018	42 650	5 368	3 090
Autres immobilisations corporelles	280 549	253 185	27 364	31 141
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	77 931		77 931	62 221
TOTAL (I)	**1 083 411**	**402 591**	**680 820**	**596 505**
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	956 375		956 375	871 235
Avances et acomptes versés sur commandes	940		940	
Créances				
Clients et comptes rattachés	296 565	71 775	224 789	181 956
Autres	214 175		214 175	239 263
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	113 844		113 844	389 963
Charges constatées d'avance	30 304		30 304	31 511
TOTAL (II)	**1 612 203**	**71 775**	**1 540 428**	**1 713 929**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 695 614**	**474 367**	**2 221 247**	**2 310 434**

Copie certifiée conforme

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
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		398 492	283 100
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		18 225	115 392
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**730 217**	**711 992**
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		57 532	57 742
	TOTAL (II)	**57 532**	**57 742**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		89 722	100 010
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 215 725	1 297 043
Dettes fiscales et sociales		119 954	132 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 097	11 436
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 433 499**	**1 540 700**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**2 221 247**	**2 310 434**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2021 au 30/11/2022			Du 01/12/2020 Au 30/11/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 695 327		10 695 327	7 885 107
Production vendue de biens	610		610	719
Production vendue de services	75 676		75 676	53 580
Chiffre d'affaires Net	**10 771 613**		**10 771 613**	**7 939 405**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			600	369 690
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			70 948	75 967
Autres produits			17 600	7 622
		TOTAL (I)	**10 860 761**	**8 392 684**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 309 301	6 917 537
Variation de stocks (marchandises)			-85 140	-124 547
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			819 590	744 501
Impôts, taxes et versements assimilés			36 221	32 162
Salaires et traitements			504 982	401 079
Charges sociales			140 457	126 055
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 488	21 488
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			71 775	70 948
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 172	22 234
		TOTAL (II)	**10 811 847**	**8 211 457**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**48 914**	**181 228**
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)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 403	18 472
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**10 403**	**18 472**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-10 403**	**-18 472**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**38 511**	**162 756**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2021 Au 30/11/2022	Du 01/12/2020 Au 30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 769	209
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	29 175	
TOTAL (VII)	**43 944**	**209**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 090	19 006
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	28 965	9 806
TOTAL (VIII)	**35 055**	**28 812**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**8 889**	**-28 603**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	29 175	18 761
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**10 904 705**	**8 392 893**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**10 886 480**	**8 277 501**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**18 225**	**115 392**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	2 739	209
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 729	10 733
(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 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 221 247 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 18 225 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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 :

Z.A. LANDIERS NORD

310 rue des Epinettes, 73000 CHAMBERY

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 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 221 247 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 225 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement postérieur au 30 novembre 2022 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 novembre 2022, 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 2022 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 30/11/2022 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 2022) 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 L.820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8010€ hors taxe.

Parmi cette somme, 8010 € 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	14
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	1
TOTAL	**18**	**18**

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	24 385
TOTAL	**24 385**

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		71 859
Installations techniques, matériel et outillages ind.		43 215		4 803
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		228 697		5 430
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**		**82 092**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		62 221		72 803
	TOTAL	**62 221**		**72 803**
	TOTAL GENERAL	**985 609**		**154 895**

Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	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			175 861	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			48 018	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			234 127	
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			**504 428**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		57 093	77 931	
TOTAL		**57 093**	**77 931**	
TOTAL GENERAL		**57 093**	**1 083 411**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	1 052			1 052
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 052**			**1 052**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	103 948	1 755		105 704
Installations techniques, matériel et outillage industriel	40 125	2 526		42 650
Installations générales, agencements et aménagements divers	218 902	2 843		221 745
Matériel de transport	19 390	6 364		25 753
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 687			5 687
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**388 052**	**13 487**		**401 540**
TOTAL GÉNÉRAL	**389 104**	**13 487**		**402 591**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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	57 742	28 965	29 175		57 532
TOTAL II	**57 742**	**28 965**	**29 175**		**57 532**

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	70 948	71 775	70 947		71 775
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**70 948**	**71 775**	**70 947**		**71 775**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**128 690**	**100 740**	**100 122**		**129 307**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		71 775	70 948		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		28 965	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	77 931		77 931
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	79 454	79 454	
Autres créances clients	217 111	217 111	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	329	329	
Impôts sur les bénéfices	57 532	57 532	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 053	55 053	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	101 261	101 261	
Charges constatées d'avance	30 304	30 304	
TOTAL	**618 975**	**541 044**	**77 931**

(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	89 722	24 810	64 903	9
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 215 725	1 215 725		
Personnel et comptes rattachés	49 731	49 731		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 834	56 834		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 764	4 764		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 625	8 625		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 097	8 097		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 433 499**	**1 368 587**	**64 903**	**9**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 10 287

(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	711 992
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**711 992**
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	**711 992**
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	115 392
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)	-115 392
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**711 992**
Résultat de l'exercice	18 225
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**730 217**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	89 233.63	81 917.09
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**89 233.63**	**81 917.09**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	89 233.63	81 917.09
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	77 228.80	71 207.81
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	12 004.83	10 709.28
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**89 233.63**	**81 917.09**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8.72	9.72
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 658.56	70 054.84
Dettes fiscales et sociales	91 450.41	103 031.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**169 117.69**	**173 095.91**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8.72	9.72
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	8.72	9.72
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 658.56	70 054.84
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	77 658.56	70 054.84
Dettes fiscales et sociales	91 450.41	103 031.35
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	34 921.88	32 415.13
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	4 772.59	4 114.66
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	8 213.25	7 693.74
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	8 538.40	8 606.22
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	4 106.63	3 846.87
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	1 368.29	1 344.23
43863200 RSI RETARDS DE PAIEMENTS	21 616.60	37 057.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	31.04	137.31
43865000 FORMATION CONTINUE		152.88
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	804.86	721.44
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	320.00	293.00
44862000 CFE/CVAE	6 756.87	6 648.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**169 117.69**	**173 095.91**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Charges d'exploitation	30 304	31 511
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**30 304**	**31 511**

POUVOIR SPECIAL POUR L'ACCOMPLISSEMENT DE FORMALITES

Le Soussigné :

Monsieur Thierry LIPPI,

Agissant en qualité de Gérant de la société :

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

Constitue par les présentes pour son mandataire spécial :

Le Cabinet VIAJURIS CORPORATE, Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée au capital de 1 200 euros dont le siège social est à Saint-Etienne (42031), « Villa des Roses », 36 Rue de Sully, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 912 382 447 RCS Saint-Etienne,

A l'effet d'accomplir dans les conditions qu'il appréciera, pour le compte de la société toutes démarches et formalités nécessaires auprès de tous greffes, tribunaux et tous autres organismes publics ou privés, notamment :

- procéder à toutes formalités d'enregistrement et à tous dépôts de pièces,
- certifier conforme, les actes réalisés sous forme de signature électronique, et rematérialisés pour des besoins formels,
- signer tous imprimés,
- faire paraître tous avis dans tous journaux d'annonces légales,
- et généralement, faire le nécessaire.

Fait pour servir ce que de droit,

Le 31 mai 2023,

Signature :

Copie certifiée conforme

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 2022
PROLIDIS SARL
310 rue des Epinettes - ZA Landiers Nord - 73290 La Motte Servolex

Copie certifiée conforme

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee)

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Defense Cedex
Capital social 5 497 100 €
775 726 417 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 2022

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 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee)

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG

Justification des appréciations

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 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 26 mai 2023

KPMG SA



Guy Villemagne

Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
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	175 861	105 704	70 157	53
Installations tech., matériels et outillages industriels	48 018	42 650	5 368	3 090
Autres immobilisations corporelles	280 549	253 185	27 364	31 141
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	77 931		77 931	62 221
TOTAL (I)	**1 083 411**	**402 591**	**680 820**	**596 505**
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	956 375		956 375	871 235
Avances et acomptes versés sur commandes	940		940	
Créances				
Clients et comptes rattachés	296 565	71 775	224 789	181 956
Autres	214 175		214 175	239 263
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	113 844		113 844	389 963
Charges constatées d'avance	30 304		30 304	31 511
TOTAL (II)	**1 612 203**	**71 775**	**1 540 428**	**1 713 929**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 695 614**	**474 367**	**2 221 247**	**2 310 434**

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
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		398 492	283 100
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		18 225	115 392
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**730 217**	**711 992**
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		57 532	57 742
	TOTAL (II)	**57 532**	**57 742**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		89 722	100 010
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 215 725	1 297 043
Dettes fiscales et sociales		119 954	132 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 097	11 436
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 433 499**	**1 540 700**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**2 221 247**	**2 310 434**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2021 au 30/11/2022			Du 01/12/2020 Au 30/11/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 695 327		10 695 327	7 885 107
Production vendue de biens	610		610	719
Production vendue de services	75 676		75 676	53 580
Chiffre d'affaires Net	**10 771 613**		**10 771 613**	**7 939 405**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			600	369 690
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			70 948	75 967
Autres produits			17 600	7 622
TOTAL (I)			**10 860 761**	**8 392 684**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 309 301	6 917 537
Variation de stocks (marchandises)			-85 140	-124 547
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			819 590	744 501
Impôts, taxes et versements assimilés			36 221	32 162
Salaires et traitements			504 982	401 079
Charges sociales			140 457	126 055
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 488	21 488
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			71 775	70 948
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 172	22 234
TOTAL (II)			**10 811 847**	**8 211 457**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**48 914**	**181 228**
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)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 403	18 472
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**10 403**	**18 472**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-10 403**	**-18 472**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**38 511**	**162 756**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2021 Au 30/11/2022	Du 01/12/2020 Au 30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 769	209
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	29 175	
TOTAL (VII)	**43 944**	**209**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 090	19 006
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	28 965	9 806
TOTAL (VIII)	**35 055**	**28 812**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**8 889**	**-28 603**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	29 175	18 761
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**10 904 705**	**8 392 893**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**10 886 480**	**8 277 501**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**18 225**	**115 392**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	2 739	209
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 729	10 733
(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 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 221 247 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 18 225 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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 :

Z.A. LANDIERS NORD

310 rue des Epinettes, 73000 CHAMBERY

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 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 221 247 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 225 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement postérieur au 30 novembre 2022 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 novembre 2022, 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 2022 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 30/11/2022 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 2022) 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 8010€ hors taxe.

Parmi cette somme, 8010 € 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	14
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	1
TOTAL	**18**	**18**

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	24 385
TOTAL	**24 385**

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	
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		71 859
Installations techniques, matériel et outillages ind.		43 215		4 803
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		228 697		5 430
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**		**82 092**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		62 221		72 803
	TOTAL	**62 221**		**72 803**
	TOTAL GENERAL	**985 609**		**154 895**

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			175 861	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			48 018	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			234 127	
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			**504 428**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		57 093	77 931	
TOTAL		**57 093**	**77 931**	
TOTAL GENERAL		**57 093**	**1 083 411**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	1 052			1 052
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 052			1 052
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	103 948	1 755		105 704
Installations techniques, matériel et outillage industriel	40 125	2 526		42 650
Installations générales, agencements et aménagements divers	218 902	2 843		221 745
Matériel de transport	19 390	6 364		25 753
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 687			5 687
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	388 052	13 487		401 540
TOTAL GÉNÉRAL	389 104	13 487		402 591

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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	57 742	28 965	29 175		57 532
TOTAL II	**57 742**	**28 965**	**29 175**		**57 532**

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	70 948	71 775	70 947		71 775
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**70 948**	**71 775**	**70 947**		**71 775**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**128 690**	**100 740**	**100 122**		**129 307**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		71 775	70 948		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		28 965	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	77 931		77 931
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	79 454	79 454	
Autres créances clients	217 111	217 111	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	329	329	
Impôts sur les bénéfices	57 532	57 532	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 053	55 053	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	101 261	101 261	
Charges constatées d'avance	30 304	30 304	
TOTAL	**618 975**	**541 044**	**77 931**

(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	89 722	24 810	64 903	9
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 215 725	1 215 725		
Personnel et comptes rattachés	49 731	49 731		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 834	56 834		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 764	4 764		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 625	8 625		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 097	8 097		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 433 499**	**1 368 587**	**64 903**	**9**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 287			
(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	711 992
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**711 992**
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	**711 992**
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	115 392
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)	-115 392
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**711 992**
Résultat de l'exercice	18 225
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**730 217**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	89 233.63	81 917.09
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**89 233.63**	**81 917.09**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	89 233.63	81 917.09
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	77 228.80	71 207.81
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	12 004.83	10 709.28
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**89 233.63**	**81 917.09**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8.72	9.72
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 658.56	70 054.84
Dettes fiscales et sociales	91 450.41	103 031.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**169 117.69**	**173 095.91**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8.72	9.72
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	8.72	9.72
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 658.56	70 054.84
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	77 658.56	70 054.84
Dettes fiscales et sociales	91 450.41	103 031.35
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	34 921.88	32 415.13
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	4 772.59	4 114.66
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	8 213.25	7 693.74
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	8 538.40	8 606.22
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	4 106.63	3 846.87
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	1 368.29	1 344.23
43863200 RSI RETARDS DE PAIEMENTS	21 616.60	37 057.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	31.04	137.31
43865000 FORMATION CONTINUE		152.88
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	804.86	721.44
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	320.00	293.00
44862000 CFE/CVAE	6 756.87	6 648.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**169 117.69**	**173 095.91**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Charges d'exploitation	30 304	31 511
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**30 304**	**31 511**

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 »

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MAI 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2022

.../

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2022 s'élevant à 18 225,08 euros en totalité sur le compte « autres réserves ».

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Monsieur Thierry LIPPI
Associé et Gérant

Copie certifiée conforme