RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 03319
Numéro SIREN : 520 370 487
Nom ou dénomination : PROREVE

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2018 sous le numéro de dépôt 8487

Certifié conforme

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	3 682	3 682		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 180	2 180		459
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	126		126	126
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 988**	**5 862**	**126**	**585**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 000		1 000	988
Avances et acomptes versés sur commandes	**15 539**		**15 539**	**13 475**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	20 624	3 279	17 345	40 984
Autres créances	190 630		190 630	206 999
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				20 000
Disponibilités	25 230		25 230	19 397
Charges constatées d'avance (3)	12 425		12 425	10 840
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**265 447**	**3 279**	**262 168**	**312 682**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**271 435**	**9 141**	**262 294**	**313 267**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*126*	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			*112 702*	

Bilan passif

	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 673	163 540
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-13 467**	**12 133**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**184 205**	**197 673**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 520
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**1 520**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		452
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 881	18 760
Dettes fiscales et sociales	1 998	4 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 523	32 377
Produits constatés d'avance (1)	46 687	57 615
TOTAL DETTES	**78 089**	**114 074**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**262 294**	**313 267**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	78 089	114 074
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 059 479	1 091 966
Chiffre d'affaires net	**1 059 479**	**1 091 966**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		5 398
Autres produits	45	875
Total I	**1 059 523**	**1 098 239**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 302	10 151
Variations de stock	-12	1 587
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 061 596	1 067 206
Impôts, taxes et versements assimilés	714	709
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	459	492
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 279	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		6 567
Total II	**1 077 338**	**1 086 713**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-17 814**	**11 526**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 827	5 146
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**2 827**	**5 146**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		578
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		**578**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**2 827**	**4 568**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-14 987**	**16 093**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 520	
Total produits exceptionnels (VII)	**1 520**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		26
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 520
Total charges exceptionnelles (VIII)		**1 546**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 520**	**-1 546**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		2 414
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 063 870**	**1 103 385**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 077 338**	**1 091 252**
BENEFICE OU PERTE	**-13 467**	**12 133**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*2 627*	*4 346*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		*578*

RGA

COMPTES ANNUELS **2017**

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détails des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
208000 - Autres immobilisat. incorporelles	3 682,00		3 682,00	3 682,00
280800 - Amortis. autres immobil. incorpo		3 682,00	-3 682,00	-3 682,00
	3 682,00	3 682,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	2 179,62		2 179,62	2 179,62
281831 - Amortis. maté. informatique		2 179,62	-2 179,62	-1 720,69
	2 179,62	2 179,62		458,93
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	126,00		126,00	126,00
	126,00		126,00	126,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 987,62**	**5 861,62**	**126,00**	**584,93**
Stocks				
Marchandises				
370000 - Stocks de marchandises	999,60		999,60	987,84
	999,60		999,60	987,84
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	17 016,68		17 016,68	31 003,83
416000 - Clients douteux ou litigieux	3 607,00		3 607,00	
418100 - Clients - factures à établir				9 979,75
491000 - Dépréciations comptes clients		3 279,00	-3 279,00	
	20 623,68	3 279,00	17 344,68	40 983,58
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445200 - TVA due intracommunautaire	39,89		39,89	
445660 - TVA déductible s/aut.biens et sc	28 223,54		28 223,54	6 676,31
445662 - TVA déd. intracom				246,88
445670 - Crédit de TVA à reporter	17 502,00		17 502,00	14 114,00
445830 - Remboursement de TVA deman				11 000,00
445860 - TVA sur factures non parvenues	1 150,00		1 150,00	2 208,00
445870 - TVA sur factures à établir	1 013,07		1 013,07	679,06
	47 928,50		47 928,50	34 924,25
Autres créances				
455100 - Compte courant Paris en Pénich	142 701,93		142 701,93	172 075,08
	142 701,93		142 701,93	172 075,08
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com	15 538,50		15 538,50	13 474,80
	15 538,50		15 538,50	13 474,80
Valeurs mobilières de placement				
506000 - Obligations				20 000,00
				20 000,00
Disponibilités				
512000 - Banque	25 229,92		25 229,92	18 796,54
518800 - Banque - Intérêts courus à recev				600,00
	25 229,92		25 229,92	19 396,54
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	12 425,00		12 425,00	10 840,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
	12 425,00		12 425,00	10 840,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**265 447,13**	**3 279,00**	**262 168,13**	**312 682,09**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**271 434,75**	**9 140,62**	**262 294,13**	**313 267,02**

Bilan détaillé

	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	20 000,00	20 000,00
	20 000,00	20 000,00
Réserve légale		
106100 - Réserve légale	2 000,00	2 000,00
	2 000,00	2 000,00
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	175 672,56	163 539,66
	175 672,56	163 539,66
Résultat de l'exercice	**-13 467,42**	**12 132,90**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**184 205,14**	**197 672,56**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		
155000 - Provisions pour impots		1 520,00
		1 520,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**1 520,00**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455110 - C/C GROUPE PROREVE		451,66
		451,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	789,55	4 561,55
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	9 091,00	14 198,00
	9 880,55	18 759,55
Etat, Impôts sur les bénéfices		
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices		2 414,00
		2 414,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445200 - TVA due intracommunautaire		246,88
445662 - TVA déd. intracom	39,89	
445710 - TVA collectée 20%	100,04	173,94
445720 - TVA collectée 10%	1 254,35	1 177,45
	1 394,28	*1 598,27*
Autres dettes fiscales et sociales		
448600 - Etat - autres charges à payer	604,00	859,00
	604,00	*859,00*
Dettes fiscales et sociales	1 998,28	4 871,27
Autres dettes		
411000 - Clients	8 379,07	19 941,22
419800 - Clients - RRR à accorder	11 143,81	12 435,40
	19 522,88	32 376,62
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	46 687,28	57 615,36
	46 687,28	57 615,36
TOTAL DETTES	**78 088,99**	**114 074,46**
TOTAL PASSIF	**262 294,13**	**313 267,02**

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706010 - Prestations de Services 20%	48 688,38	4,60	24 647,04	2,26	24 041,34	97,54
706020 - Prestations de Services 10%	1 010 790,38	95,40	1 067 318,52	97,74	-56 528,14	-5,30
	1 059 478,76	100,00	1 091 965,56	100,00	-32 486,80	-2,98
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	44,71		875,22	0,08	-830,51	-94,89
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances			5 398,00	0,49	-5 398,00	-100,00
	44,71		6 273,22	0,57	-6 228,51	-99,29
Total	**1 059 523,47**	**100,00**	**1 098 238,78**	**100,57**	**-38 715,31**	**-3,53**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
607000 - Achats d'alcool	11 302,04	1,07	10 151,23	0,93	1 150,81	11,34
	11 302,04	1,07	10 151,23	0,93	1 150,81	11,34
Variation de stock (m/ses)						
603700 - Variat. stocks marchandises	-11,76		1 587,10	0,15	-1 598,86	-100,74
	-11,76		1 587,10	0,15	-1 598,86	-100,74
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
606140 - Fournitures carburant	164,92	0,02			164,92	
606300 - Achats de petit équipement	919,20	0,09	563,14	0,05	356,06	63,23
606400 - Achats fournitures administrative	812,83	0,08	562,85	0,05	249,98	44,41
611000 - Sous-traitance générale	381 771,97	36,03	412 785,26	37,80	-31 013,29	-7,51
611100 - Sous traitance traiteur	383 548,49	36,20	356 083,66	32,61	27 464,83	7,71
611200 - Sous-traitance annexe	42 531,42	4,01	54 175,58	4,96	-11 644,16	-21,49
613200 - Locations immobilières	418,33	0,04	684,00	0,06	-265,67	-38,84
613510 - Locations TPE	240,00	0,02	240,00	0,02		
613520 - Locations de matériel de transpo	2 417,33	0,23	1 169,07	0,11	1 248,26	106,77
613540 - Hébergement site	652,80	0,06	738,00	0,07	-85,20	-11,54
615530 - Entretien du matériel de bureau	83,33	0,01	120,83	0,01	-37,50	-31,04
616000 - Primes d'assurance	1 656,17	0,16	1 240,00	0,11	416,17	33,56
622200 - Commissions et courtages sur v			750,59	0,07	-750,59	-100,00
622600 - Honoraires	8 900,00	0,84	15 620,45	1,43	-6 720,45	-43,02
622610 - PRESTATIONS GROUPE PRO	210 236,80	19,84	193 541,61	17,72	16 695,19	8,63
622700 - Frais d'actes et contentieux	971,77	0,09	494,00	0,05	477,77	96,71
623000 - Publicité	16 257,52	1,53	19 608,92	1,80	-3 351,40	-17,09
623400 - Cadeaux à la clientèle			49,17		-49,17	-100,00
625100 - Voyages et déplacements	1 196,52	0,11	910,10	0,08	286,42	31,47
625600 - Missions	316,36	0,03			316,36	
625700 - Réceptions	6 735,70	0,64	6 505,28	0,60	230,42	3,54
626000 - Frais postaux	352,40	0,03	294,70	0,03	57,70	19,58
627800 - Prestations de services bancaire	1 411,67	0,13	1 069,21	0,10	342,46	32,03
	1 061 595,53	100,20	1 067 206,42	97,73	-5 610,89	-0,53
Total	**1 072 885,81**	**101,27**	**1 078 944,75**	**98,81**	**-6 058,94**	**-0,56**
MARGE SUR M/SES & MAT	**-13 362,34**	**-1,26**	**19 294,03**	**1,77**	**-32 656,37**	**-169,26**

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
635110 - Contribution économique territori	714,00	0,07	709,00	0,06	5,00	0,71
	714,00	0,07	709,00	0,06	5,00	0,71
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	458,93	0,04	492,26	0,05	-33,33	-6,77
681740 - Dot. prov. dépréc. créances clie	3 279,00	0,31			3 279,00	
	3 737,93	0,35	492,26	0,05	3 245,67	659,34
Autres charges						
654000 - Pertes s/créances irrécouvrable			5 398,00	0,49	-5 398,00	-100,00
658000 - Charges diverses gestion coura			1 169,12	0,11	-1 169,12	-100,00
			6 567,12	0,60	-6 567,12	-100,00
Total	**4 451,93**	**0,42**	**7 768,38**	**0,71**	**-3 316,45**	**-42,69**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-17 814,27**	**-1,68**	**11 525,65**	**1,06**	**-29 339,92**	**-254,56**
Produits financiers						
764000 - Revenus des VMP	200,00	0,02	800,00	0,07	-600,00	-75,00
768000 - Autres produits financiers	2 626,85	0,25	4 346,10	0,40	-1 719,25	-39,56
	2 826,85	0,27	5 146,10	0,47	-2 319,25	-45,07
Charges financières						
661500 - Intérêts comptes courants dépôt			578,45	0,05	-578,45	-100,00
			578,45	0,05	-578,45	-100,00
Résultat financier	**2 826,85**	**0,27**	**4 567,65**	**0,42**	**-1 740,80**	**-38,11**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**-14 987,42**	**-1,41**	**16 093,30**	**1,47**	**-31 080,72**	**-193,13**
Produits exceptionnels						
787500 - Repris.s/prov.risques charges e	1 520,00	0,14			1 520,00	
	1 520,00	0,14			1 520,00	
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes			26,40		-26,40	-100,00
687500 - Dot. prov. risques et charges ex			1 520,00	0,14	-1 520,00	-100,00
			1 546,40	0,14	-1 546,40	-100,00
Résultat exceptionnel	**1 520,00**	**0,14**	**-1 546,40**	**-0,14**	**3 066,40**	**-198,29**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impôts sur les bénéfices			2 414,00	0,22	-2 414,00	-100,00
			2 414,00	0,22	-2 414,00	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-13 467,42**	**-1,27**	**12 132,90**	**1,11**	**-25 600,32**	**-211,00**

RGA

COMPTES ANNUELS 2017

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PROREVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 262 294 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 13 467 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 prise en compte 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a subi des vérifications de comptabilité portant sur la période courant du 1er octobre 2012 au 31 décembre 2016.. Les conclusions de l'administration sont intégralement contestées par la société.
Aucune provision n'a été comptabilisée dans la mesure où la société présente un dossier solide à l'appui de ses arguments.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 682			3 682
Immobilisations incorporelles	**3 682**			**3 682**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 180			2 180
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 180**			**2 180**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	126			126
Immobilisations financières	**126**			**126**
ACTIF IMMOBILISE	**5 988**			**5 988**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 682			3 682
Immobilisations incorporelles	**3 682**			**3 682**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 721	459		2 180
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 721**	**459**		**2 180**
ACTIF IMMOBILISE	**5 403**	**459**		**5 862**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 223 805 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	126	126	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 624	20 624	
Autres	190 630	77 929	112 702
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 425	12 425	
Total	**223 805**	**111 103**	**112 702**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	1 520		1 520		
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**1 520**		**1 520**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			1 520		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 78 089 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 881	9 881		
Dettes fiscales et sociales	1 998	1 998		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 523	19 523		
Produits constatés d'avance	46 687	46 687		
Total	**78 089**	**78 089**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 091
Etat - autres charges à payer	604
Clients - RRR à accorder	11 144
Total	**20 839**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	12 425		
Total	**12 425**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	46 687		
Total	**46 687**		

PROREVE
SAS au capital de 20 000 €
Siège social : Face au 3 quai du Point du Jour, Estacade N°4
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

520 370 487 RCS NANTERRE
---***---

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 13 467 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice .....13 467 €

- En totalité au compte « Report à nouveau ».
  dont le montant passe ainsi de 175 673 € à 162 206 €.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que le montant des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents est le suivant :

Exercice clos le 30 septembre 2016 :
Néant.

Exercice clos le 30 septembre 2015 :
Néant.

Exercice clos le 30 septembre 2014 :
Néant.

*
* *

Cette décision est adoptée.

Décision de l'Associée Unique du 16 mars 2018

Certifié conforme
La Présidente
La SAS GROUPE PROREVE,
Représentée par M. Jean-François PAPAIL,
Es qualité de Président

CHRISTOPHE RACAUD
Expert-Comptable - Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

18 Rue du Bois Chaland
91090 LISSES

Tel : 01-69-91-80-00
Fax : 01-69-91-79-90

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

PROREVE

SASU au Capital de 20 000 euros

3, quai du point du Jour

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RCS NANTERRE 520 370 487

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

A l'assemblée générale de la société **PROREVE**,

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée en date du 31 décembre 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **PROREVE** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 262 294 €,
- Chiffre d'affaires : 1 059 479 €,
- Résultat net : -13 467 €.

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.

II – 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 parte « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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

Observation
Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans l'annexe :

- Page 15 « Autres éléments significatifs », concernant le passif éventuel lié aux contrôles fiscaux portant sur la période du 1er octobre 2012 au 31 décembre 2016.

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 devons porter à votre connaissance les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas de commentaire particulier à communiquer dans notre rapport.

IV - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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 Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-37-3 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V - RESPONSABILITES 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 Président.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

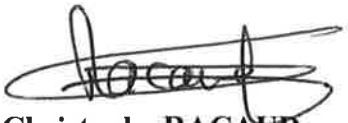
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas

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 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.

Lisses, le 22 février 2018



Christophe RACAUD
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	3 682	3 682		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 180	2 180		459
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	126		126	126
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 988**	**5 862**	**126**	**585**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 000		1 000	988
Avances et acomptes versés sur commandes	**15 539**		**15 539**	**13 475**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	20 624	3 279	17 345	40 984
Autres créances	190 630		190 630	206 999
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				20 000
Disponibilités	25 230		25 230	19 397
Charges constatées d'avance (3)	12 425		12 425	10 840
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**265 447**	**3 279**	**262 168**	**312 682**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**271 435**	**9 141**	**262 294**	**313 267**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*126*	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			*112 702*	

Bilan passif

	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 673	163 540
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-13 467**	**12 133**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**184 205**	**197 673**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 520
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**1 520**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		452
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 881	18 760
Dettes fiscales et sociales	1 998	4 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 523	32 377
Produits constatés d'avance (1)	46 687	57 615
TOTAL DETTES	**78 089**	**114 074**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**262 294**	**313 267**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	78 089	114 074
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 059 479	1 091 966
Chiffre d'affaires net	**1 059 479**	**1 091 966**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		5 398
Autres produits	45	875
Total I	**1 059 523**	**1 098 239**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 302	10 151
Variations de stock	-12	1 587
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 061 596	1 067 206
Impôts, taxes et versements assimilés	714	709
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	459	492
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 279	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		6 567
Total II	**1 077 338**	**1 086 713**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-17 814**	**11 526**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 827	5 146
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**2 827**	**5 146**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		578
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		**578**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**2 827**	**4 568**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-14 987**	**16 093**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 520	
Total produits exceptionnels (VII)	**1 520**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		26
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 520
Total charges exceptionnelles (VIII)		**1 546**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 520**	**-1 546**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		2 414
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 063 870**	**1 103 385**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 077 338**	**1 091 252**
BENEFICE OU PERTE	**-13 467**	**12 133**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*2 627*	*4 346*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		*578*

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PROREVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 262 294 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 13 467 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 prise en compte 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a subi des vérifications de comptabilité portant sur la période courant du 1er octobre 2012 au 31 décembre 2016.. Les conclusions de l'administration sont intégralement contestées par la société.
Aucune provision n'a été comptabilisée dans la mesure où la société présente un dossier solide à l'appui de ses arguments.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 682			3 682
Immobilisations incorporelles	**3 682**			**3 682**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 180			2 180
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 180**			**2 180**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	126			126
Immobilisations financières	**126**			**126**
ACTIF IMMOBILISE	**5 988**			**5 988**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 682			3 682
Immobilisations incorporelles	**3 682**			**3 682**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 721	459		2 180
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 721**	**459**		**2 180**
ACTIF IMMOBILISE	**5 403**	**459**		**5 862**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 223 805 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	126	126	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 624	20 624	
Autres	190 630	77 929	112 702
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 425	12 425	
Total	**223 805**	**111 103**	**112 702**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	1 520		1 520		
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**1 520**		**1 520**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			1 520		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 78 089 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 881	9 881		
Dettes fiscales et sociales	1 998	1 998		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 523	19 523		
Produits constatés d'avance	46 687	46 687		
Total	**78 089**	**78 089**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 091
Etat - autres charges à payer	604
Clients - RRR à accorder	11 144
Total	**20 839**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	12 425		
Total	**12 425**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	46 687		
Total	**46 687**		