



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 04205

Numéro SIREN : 378 100 416

Nom ou dénomination : PROSOL GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/024568

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/024568**
n°de gestion : **2003B04205**
n°SIREN : **378 100 416 RCS Lyon**

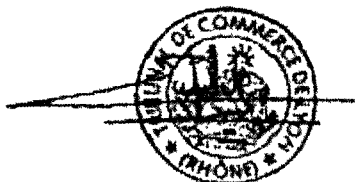
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 18/07/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

PROSOL GESTION - Société par actions simplifiée
rue Des Frères Lumière Zone d'Activité Commerciale du Chapotin 69970 Chaponnay -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



4891243

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €
Siège social : 205 Rue des Frères Lumière – ZAC du Chapotin
69970 CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a small horizontal tick at the top.

Liasse fiscale

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS PROSOL GESTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois		12	
Adresse de l'entreprise		205 RUE DES FRERES LUMIERE ZAC DU CHAPOTIN 69970 CHAPONNAIS		Année de l'exercice précédent		12	
Numéro SIRET		37810041600064		Neant		☐	
				Exercice N clos le		30/09/2016	
				Brut		Amortissements, provisions	
				Net			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	12 430	CQ	2 072		10 358
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	612 400	AG	524 819		87 580
	Fonds commercial (1)	AH	25 000	AI			25 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	373 281	AK	356 541		16 740
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	98 101	AQ	61 791		36 310
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 894	AS	1 894		
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 598 811	AU	822 686		776 126
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	37 650 656	CV	1 055 336		36 595 320
	IMMOBILISATION FINANCIERE (J)	Créances rattachées à des participations	BB	7 813	BC		
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières *		BH	465 174	BI			465 174
TOTAL (II)		BJ	40 845 559	BK	2 825 138		38 020 421
ACTIF CIRCULANT	Matieres premieres, approvisionnements	BL	1 390 590	BM	56 709		1 333 881
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermediaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	11 062 670	BY			11 062 670
	Autres créances (3)	BZ	19 561 316	CA			19 561 316
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	28 784	CG			28 784
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 172 861	CI			1 172 861
	TOTAL (III)	CJ	33 216 221	CK	56 709		33 159 512
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif *	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	74 061 781	IA	2 881 847		71 179 934
Renvois (1) Dont droit au bail		25 000	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	7 813	(3) Part à plus d'un an	CR
Classe de rattachement de l'immobilisation		Immobilisations	Stocks		Créances		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS PROSOL GESTION		Néant ☐	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont verse	993 226)	DA	993 226	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB	1 868 929	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Reserve légale (3)		DD	105 000	
	Reserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Reserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	BI	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	50 294 578	
	Report à nouveau		DH	431 815	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(6 544 947)	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	764 363	
TOTAL (I)			DL	47 912 964	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	239 663	
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	239 663	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	4 281	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	10 217 523	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	5 026 614	
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 157 741	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	87 544	
	Autres dettes		EA	5 428 243	
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)		EB	105 363	
TOTAL (IV)			EC	23 027 307	
(V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	71 179 934	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2) Dont {	Reserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
		Écart de réévaluation libre		ID	
		Reserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	15 599 449		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	4 281		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2016

Formulaire obligatoire - article 53 A
du 1^{er} code général des impôts

Désignation de l'entreprise		SAS PROSOL GESTION				Néant ☐	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	19 894 681	FH	102 642	FI	19 997 323
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19 894 681	FK	102 642	FL	19 997 323
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1 941 027
	Autres produits (1) (11)					FQ	307
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	113 597
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(262 661)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	16 242 950
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	136 605
	Salaires et traitements *					FY	1 992 807
	Charges sociales (10)					FZ	841 119
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * dotations aux provisions				GA	268 246
						GB	
			Sur actif circulant - dotations aux provisions *			GC	56 709
	Pour risques et charges - dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	567
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 548 718
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 595 061
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	564 028
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP	2 159 089
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1 052 456
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	377 950
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	1 430 405
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	728 684
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 277 402

(RE-NVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

DGFIP N° 2053-SD 2016

Designation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION						Neant ☐		
							Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	689	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	84 210	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	724 332	
	Total des produits exceptionnels (?) (VII)					HD	809 231	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestuon (6 bis)					HE	2 687 724	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	81 018	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG	271 599	
	Total des charges exceptionnelles (?) (VIII)					HH	3 040 341	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(2 231 110)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	7 591 240	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	24 906 977	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	31 451 925	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	(6 544 947)	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation affectés à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) }			HY	6 247 331	
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier }			IG		
	(4)	Dont charges d'exploitation affectées à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				HP	80 479	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IH		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)				IJ	2 088 031	
	(9)	Dont transferts de charges				IK	303 480	
	(10)	Dont consommations personnelles de l'exploitant (13)				HX		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A1	244 425	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A2		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9				A3		
	(*)	Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (*) et le joindre en annexe)					A4	554
						Exercice N		
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Detail des produits et charges sur exercices antérieurs						Exercice N		
						Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 71 179 933,60 E.

Le résultat net comptable est une perte de 6 544 947,50 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/11/2016 par les dirigeants.

Evènements significatifs

a) Faits exceptionnels – Litiges

La société Prosol SAS et sa filiale Prosol Gestion ont fait l'objet, chacune et sur le même motif, d'une notification de redressement très significative de la part de l'Administration fiscale en date du 23 décembre 2014.

La société a contesté ce redressement tant dans son principe que dans son évaluation. La société s'est appuyée sur des éléments probants, fournis à l'Administration, provenant de ses conseils juridiques, fiscaux et financiers. A la clôture du précédent exercice, la procédure était non contentieuse avec l'Administration et des discussions étaient en cours.

En application des règles comptables qui prévoient qu'un passif éventuel n'est pas comptabilisé au bilan, mais mentionné en annexe (règlement 2000-06 du CRC) et que la provision correspond au montant le plus probable que l'entreprise pense devoir verser à l'Administration (bulletin CNCC n°125, mars 2002), il n'a pas été comptabilisé de provision dans les comptes clos au 30 septembre 2015.

A la suite de discussions avec l'Administration fiscale, une notification de redressement a été acceptée pour un montant total de 8,4 millions euros.

Ces montants ont été comptabilisés en charges d'impôt pour un montant de 7 millions euros et en charges exceptionnelles pour la partie pénalités pour un montant de 1 million euros.

Les honoraires des avocats et conseils ayant travaillé sur ce litige ont été eux aussi, comptabilisés en charges exceptionnelles pour un montant de 1,8 millions euros.

b) Acquisition avec effet de levier du groupe Prosol SAS

En date du 21 avril 2016, la société Prosol SAS et ses filiales dont PROSOL GESTION, ont fait l'objet d'une nouvelle acquisition avec effet de levier.

La société Prosol Holding et sa filiale à 100% Natural SAS ont été créées à cette occasion. La société Natural SAS détient directement et indirectement à compter de cette date 100% du capital de la société Prosol SAS et donc de ses filiales.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1/ Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, sauf événement ultérieur susceptible de modifier de manière significative la durée de vie prévue initialement.

- Propriété intellectuelle :	Linéaire sur 5 ans,
- Dépôt de marques :	Linéaire entre 5 et 10 ans,
- Coût de développement :	Linéaire 3 ans,
- Logiciels :	Linéaire entre 1 et 5 ans,
- Agencements/sol autrui :	Linéaire 8 ans,
- Matériel industriel :	Linéaire entre 3 et 5 ans,
- Agencements divers :	Linéaire entre 1 et 8 ans,
- Matériel de bureau et informatique :	Linéaire entre 1 et 5 ans,
- Matériel de transport :	Linéaire entre 1 et 4 ans
- Mobilier :	Linéaire entre 3 et 5 ans,

Les logiciels sont amortis fiscalement sur 1 an.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

En conséquence :

Une dotation dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2016 pour un montant de 45 186 euros.

Une reprise dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2016 pour un montant de 53 913 euros.

Les immobilisations financières sont composées de titres de participation et de créances diverses.

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition pour leur valeur brute.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

Pour les immobilisations non décomposables, la société applique les mesures de simplification prévues par l'administration et continue à retenir la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour leur plan d'amortissement.

2/ Stocks

Les stocks d'autres approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition.

3/ Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation de créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4/ Dettes financières

Dans le cadre des opérations décrites au paragraphe « Evènements significatifs », la société Prosol Gestion a remboursé l'intégralité de l'emprunt bancaire existant à la date d'opération, soit un montant de 3 009 920 euros.

Elle a par ailleurs sollicité sa société mère, Prosol SAS, pour lui mettre à disposition un prêt pour un montant de 2 600 000 euros. Le prêt est d'une durée de 6 ans, remboursé en 11 mensualités semestrielles à partir du 30 mars 2017.

5/ Quote-part de résultat dans les filiales en nom collectif

Les statuts de ces sociétés en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société PROSOL GESTION SAS a comptabilisé en produits financiers au 30/09/16, la somme de 1 101 103 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/16 de ses filiales de type SNC. La société a réintégré de façon extra-comptable, sa quote-part dans les bénéfices de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/16. Cette réintégration fiscale s'élève à 1 149 452 euros.

6/ Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêté des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :
 - L'existence d'un préjudice réel.
 - La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Une nouvelle provision est constatée pour 226 413 euros.

7/ Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

PROSOL HOLDING
Zac du Chapotin
205 rue des Frères Lumière
69970 CHAPONNAY

Siret : 819.024.787.000.15 LYON
Capital de 177 215 089 euros

8/ Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

9/ Engagement de retraite

Prosol SAS et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement 99-02. Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice. Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnité de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n° 2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié
- Des probabilités de départ estimées par tranches d'âges
- Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013
- Un taux de revalorisation des salaires de 2 %
- Un taux d'actualisation : Iboxx Corporates AA 10+

Les écarts actuariels sont non significatifs et ne font pas l'objet d'un traitement comptable spécifique.

10/ Crédit d'impôt compétitivité

Conformément à l'avis de l'ANC, le CICE est comptabilisé en compte 649 en diminution des charges de personnel, pour un montant de 39 546 euros.

Selon la législation en vigueur, le CICE est utilisé pour :

- Financer de nouveaux investissements
- Développer la formation et le recrutement du personnel de l'entreprise
- Améliorer et renforcer son fonds de roulement.

Seules les entreprises soumises à l'IS comptabilisent le crédit d'impôt au niveau de l'entreprise qui le génère.

Le CICE d'un montant de 25 879 euros calculé par la SNC est comptabilisé chez P GESTION proportionnellement à ses droits dans la société au crédit du compte 6990020.

*Autres éléments significatifs de l'exercice***1/ Abandons et subventions consentis aux filiales**

Au cours de l'exercice, la société PROSOL GESTION n'a recouvré aucune somme qu'elle avait abandonnée avec clause de retour à meilleure fortune.

Au 30 septembre 2016, la société PROSOL GESTION n'a plus de clause de retour à meilleure fortune à exercer.

Notes sur le bilan actif

Frais de recherche & développement = 12 430

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	12 430	2 072	10 358	33 %

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 40 845 559

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 023 951	96 198	97 039	1 023 110
Immobilisations corporelles	1 358 831	517 246	177 270	1 698 807
Immobilisations financières	37 472 958	670 582	19 897	38 123 643
TOTAL	39 855 740	1 284 026	294 206	40 845 559

Amortissements et provisions d'actif = 2 825 138

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	815 337	77 233	9 138	883 432
Immobilisations corporelles	848 265	191 013	152 908	886 371
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	2 880			1 055 336
TOTAL	1 666 482	268 246	162 046	2 825 138

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis. et dépréciation	Valeur nette	Durée
Cout de développement	12 430	2 072	10 358	L 3 ans
Dépôt de marque	27 595	15 485	12 110	L 5 à 10 ans
Logiciels	584 804	509 334	75 470	L 1 à 5 ans
Droit au bail	25 000		25 000	NA
Propriété intellectuelle	357 600	356 541	1 059	L 5 ans
Immobilisations en cours	15 681		15 681	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 023 110	883 432	139 678	
Agencements/sol d'autrui	98 101	61 791	36 310	L 8 ans
Installations techniques, matériel	1 894	1 894	0	L 3 à 5 ans
Agencements divers	411 629	309 680	101 949	L 1 à 8 ans
Matériel de transport	155 637	48 241	107 396	L 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 031 547	464 765	566 782	L 1 à 5 ans
Immobilisations en cours	0		0	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 698 808	886 371	812 437	
Autres participations	37 650 656	1 055 336	36 595 320	NA
Créances rattachées à des participations	7 813	0	7 813	NA
Prêt	0	0	0	NA
Autres immobilisations financières	465 174		465 174	NA
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 123 643	1 055 336	37 068 307	
TOTAL	40 845 561	2 825 139	38 020 422	

Etat des stocks = 1 333 881

Etat des stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Matières premières, approvisionnements	1 390 590	56 709	1 333 881
Marchandises	0		0
TOTAL	1 390 590	56 709	1 333 881

Etat des créances = 32 269 834

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	472 987	7 813	465 174
Actif circulant & charges d'avance	31 796 847	31 796 847	
TOTAL	32 269 834	31 804 660	465 174

Provisions pour dépréciation = 56 709

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours		56 709			56 709
Comptes de tiers	2 367 021		2 367 021		
Comptes financiers		1 052 456			
TOTAL	2 367 021	1 109 165	2 367 021		56 709

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 202 058

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 024 156
Autres créances	1 177 902
Disponibilités	
TOTAL	2 202 058

Charges constatées d'avance = 1 172 861

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Capital social = 993 226

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	61 116	16,25	993 226
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	61 116	16,25	993 226

Mouvements sur les capitaux propres

	Solde au 01/10/2015	Augmentation	Diminution	Solde au 30/09/16
Capital social	993 226			993 226
Prime émission	1 868 929			1 868 929
Réserve légale	105 000			105 000
Autres réserves	49 571 452	723 126		50 294 578
Report à nouveau	431 815			431 815
Dividendes		0		0
Résultat			723 126	-723 126
TOTAL	52 970 422	723 126	723 126	52 970 422

Provisions = 1 004 026

Nature des provisions	À l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	À la clôture
Provisions réglementées	773 090	45 186	53 913		764 363
Provisions pour risques & charges	13 250	226 413			239 663
TOTAL	786 340	271 599	53 913		1 004 026

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires

Les provisions pour risques et charges portent sur des litiges avec des salariés.

Etat des dettes = 23 027 307

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 281	4 281		
Dettes financières diverses	10 217 523	2 789 665	7 427 858	
Fournisseurs	5 026 614	5 026 614		
Dettes fiscales & sociales	2 157 741	2 157 741		
Dettes sur immobilisations	87 544	87 544		
Autres dettes	5 428 243	5 428 243		
Produits constatés d'avance	105 363	105 363		
TOTAL	23 027 307	15 599 449	7 427 858	

Charges à payer par postes du bilan = 1 006 033

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	26 787
Fournisseurs	482 320
Dettes fiscales & sociales	438 303
Autres dettes	58 624
TOTAL	1 006 033

Produits constatés d'avance = 105 363

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 19 997 323

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 099 088	35,50 %
Produits des activités annexes	12 898 235	64,50 %
TOTAL	19 997 323	100.00 %

Les prestations de services comprennent 30 600 euros de ventes avec la Belgique, et 15 000 euros de ventes avec le Luxembourg.
Les produits des activités annexes comprennent 57 042 euros de ventes avec la Belgique.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 7 591 240

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 548 718	278 031	2 270 687
Résultat financier	728 684	601 574	127 110
Résultat exceptionnel	-2 231 110	-665 653	-1 565 457
IS suite contrôle fiscal		7 403 167	
Divers crédit impôts		-25 879	
TOTAL	1 046 292	7 591 240	-6 544 948

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Incidences fiscales du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	-6 544 947
Impôts sur les bénéfices	7 591 240
Résultat comptable avant impôts	1 046 292
Variation des prov. Réglementées	-8 727
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 037 565

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Autres informations

Charges et produits exceptionnels

Nature	charges	produits
VNC Immobilisations incorporelles	56 656	
VNC Immobilisations corporelles	24 362	
Amortissement et reprise dérogatoire	45 186	53 913
Pénalités et amendes	1 036 443	
Rappel impôts autres qu'IS		131 874
Provisions pour risques et charges	226 413	
Reprise prov pour dépréciation compte courant		670 419
Prdts cessions Immobilisations incorporelles		56 820
Prdts cessions Immobilisations corporelles		27 390
Régul exceptionnelle GIE	0	
Divers transaction	24 458	
Divers honoraires mission CF	1 758 599	
Divers	98	689
TOTAL	3 172 215	941 105

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	24
Agents de maîtrise & techniciens	18
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	42

Engagements donnés = 91 561

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	32 953
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	58 608
TOTAL	91 561

La ligne autres engagements correspond au calcul de l'engagement de retraite.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n° 2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié
- Des probabilités de départ estimées par tranches d'âges
- Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013
- Un taux de revalorisation des salaires de 2 %
- Un taux d'actualisation : Iboxx Corporates AA 10+

<i>Rubriques</i>	<i>Montant hors bilan</i>
ENGAGEMENTS DONNES	
Le total des avais et cautions comprend: des cautions solidaires dans le cadre de prêts souscrits par la filiale Le marché savoyard Capital restant du au 30/09/2016	14 862,93
Garanties bancaires délivrées par la Lyonnaise de Banque pour le compte de la SAS PROSOL GESTION correspondant à 3 mois de loyers dans le cadre de baux commerciaux signés le 1/07/2009 pour une durée du 1/07/2009 au 30/06/2018 par plusieurs filiales FL Certaines cautions ont déjà été renouvelées et courent jusqu'en 2025	1 646 472,13
Caution solidaire et indivisible de la SAS PROSOL GESTION à hauteur de 100% des loyers garantissant l'exécution des charges et conditions du bail consenti par la SA CHAMBERY POIDS LOURDS à la SARL LE MARCHE SAVOYARD. Montants de loyers au 30/09/2016	106 579,00
Nantissement des titres détenus à 100% par PROSOL GESTION de CREMERIE EXPLOITATION, FROMAGER DES HALLES, PROSOL EXPLOITATION et GFM PRODUCTION dans le cadre du contrat bancaire signé en date du 21/04/2016 par PROSOL HOLDING et NATURAL d'un montant de 328 000 0000 euros + 45 000 000 euros de ligne capex non utilisée au 30/09/2016	
Total (1)	1 767 914,06
ENGAGEMENTS RECUS	
Clause de retour à meilleure fortune sur abandons de créances ou subventions excep: La clause de retour à meilleure fortune résulte d'une convention entre la société bénéficiaire de l'abandon de créance et la société consentante. La convention prévoit un seuil à partir duquel la clause de retour à meilleure fortune peut s'appliquer. Elle est également limitée dans le temps. 30/09/08 SARL PAINDALBAN	84 773,55
Garantie bancaire à 1ère demande de 100 000 € délivrée par la Banque Populaire des Alpes dans le cadre de la cession de parts de la SARL Le Marché Savoyard entre la société B et B fils garant et la SAS Garantie valable jusqu'au 28 avril 2017	
Total (2)	84 773,55

Autres informations (suite)

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			72 486	72 486
Montants de l'exercice			33 708	33 708
Sous-total			106 194	106 194

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			26 234	26 234
Entre 1 et 5 ans			5 232	5 232
A plus de 5 ans				
Sous-total			31 466	31 466

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			501	501
Entre 1 et 5 ans			986	986
A plus de 5 ans				
Sous-total			1 487	1 487

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			139 147	139 147

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			131 342	131 342
Cumuls des dotations antérieures			67 111	67 111
Dotations de l'exercice			33 822	33 822
Valeur nette comptable			30 409	30 409

Tableau des entreprises liées et participations

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Participations	36 046 693	1 611 776
Créances rattachées		7 813
ACTIF CIRCULANT		
Clients et comptes rattachés	10 119 563	374
Autres créances	15 778 162	1 286 900
Fournisseurs débiteurs	0	0
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 673 342	16 953
Autre dettes	5 347 336	
Clients créditeurs	14 652	
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts versés	303 480	
PRODUITS FINANCIERS		
Dividendes reçus	1 525 461	69 600
Intérêts reçus	562 569	374

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 2 202 058

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Factures à établir clts ext(4181000)	785 537
Fae cremerie(4181209)	43 003
Factures à établir groupe coll(4181301)	195 616
TOTAL	1 024 156

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs à recevoir externes(4098000)	19 254
Etat produits à recevoir(4487000)	57 545
Divers produits à recevoir gpe(4687301)	1 101 103
TOTAL	1 177 902

Charges constatées d'avance = 1 172 861

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avances e(4860000)	1 172 861
TOTAL	1 172 861

Charges à payer = 1 006 033

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets courus/empr p sas(1688800)	26 787
TOTAL	26 787

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues externe(4081000)	464 006
Fnp stes gpe(4081301)	18 314
TOTAL	482 320

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov . congés payés et rti(4282000)	114 961
Personnel charges à payer(4286000)	150 000
Prov pour charges/cp(4382000)	55 610
Organismes sociaux à payer(4386000)	112 393
Etat charges à payer(4486000)	5 339
TOTAL	438 303

Autres dettes	Montant
Rrr et avoirs à établir ext(4198000)	46 787
Avoirs à établir clts cremerie(4198209)	2 212
Client avoir à établir grpe(4198301)	9 625
TOTAL	58 624

Produits constatés d'avance = 105 363

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avances e(4870000)	105 363
TOTAL	105 363

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €
Siège social : 205 Rue des Frères Lumière – ZAC du Chapotin
69970 CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

* * *

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

SOUMISE A LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 6 MARS 2017

* * *

DECISION PROPOSEE

L'associée unique, sur la proposition de son Président, décide d'affecter le résultat net comptable déficitaire de l'exercice, soit – 6.544.947,50 Euros, intégralement au débit du compte Report à Nouveau.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'associée unique constate que les dividendes distribués durant cette période ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux actionnaires	Dividende unitaire	Abattement par action
30/09/2015	61.116	/	/	/
30/09/2014	61.116	2.500.000,00 €	40,90 €	16,36 €
30/09/2013	61.116	2.500.000,00 €	40,90 €	16,36 €

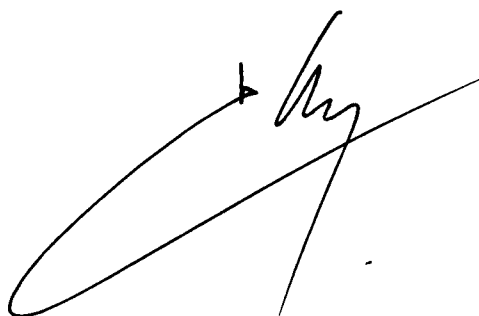


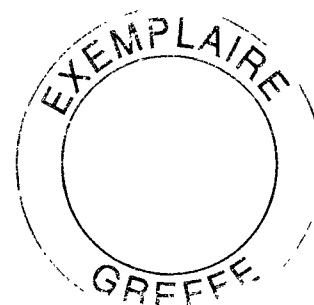
DECISION ADOPTEE

L'associée unique, sur la proposition de son Président, décide d'affecter le résultat net comptable déficitaire de l'exercice, soit – 6.544.947,50 Euros, intégralement au débit du compte Report à Nouveau.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'associée unique constate que les dividendes distribués durant cette période ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux actionnaires	Dividende unitaire	Abattement par action
30/09/2015	61.116	/	/	/
30/09/2014	61.116	2.500.000,00 €	40,90 €	16,36 €
30/09/2013	61.116	2.500.000,00 €	40,90 €	16,36 €

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a series of smaller, connected strokes, ending in a short horizontal line.



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

SAS PROSOL GESTION

Rue des Frères Lumière
ZAC du Chapotin
69970 CHAPONNAY

DELOITTE & ASSOCIES

106 cours Charlemagne
69002 LYON

SR AUDIT

82 Rue de la Petite Eau
73290 LA MOTTE SERVOLEX

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS « *PROSOL GESTION* », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Faits exceptionnels et litiges » de l'annexe qui présente la situation de la société au regard du contrôle fiscal dont elle a fait l'objet et qui s'est dénoué au cours de l'exercice écoulé.

2 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Comme indiqué ci-dessus, le paragraphe « Faits exceptionnels - litiges » du paragraphe « événements significatifs » de l'annexe aux comptes annuels présente la situation de la société au regard du contrôle fiscal dont elle a fait l'objet. Nos travaux ont consisté à prendre connaissance de la documentation relative au dénouement de ce litige fiscal et à revoir les écritures comptables correspondantes et à apprécier les informations figurant dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Lyon et à La Motte Servolex,
Le 31 janvier 2017

DELOITTE & ASSOCIES


Dominique VALETTE

SR AUDIT


Philippe PAUTRAT


Jean-Pierre VUILLERMET

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	12 430	2 072	10 358		10 358
Concessions, brevets, droits similaires	612 400	524 819	87 580	157 977	- 70 397
Fonds commercial	25 000		25 000	25 000	
Autres immobilisations incorporelles	373 281	356 541	16 740	25 638	- 8 898
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	98 101	61 791	36 310	44 339	- 8 029
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 894	1 894			
Autres immobilisations corporelles	1 598 811	822 686	776 126	466 227	309 899
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	37 650 656	1 055 336	36 595 320	36 977 258	- 381 938
Créances rattachées à des participations	7 813		7 813	26 563	- 18 750
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	465 174		465 174	466 257	- 1 083
TOTAL (I)	40 845 559	2 825 138	38 020 421	38 189 257	- 168 836
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	1 390 590	56 709	1 333 881	1 127 929	205 952
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	11 062 670		11 062 670	9 664 809	1 397 861
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	17 499		17 499	29 771	- 12 272
. Personnel	4 000		4 000	3 259	741
. Organismes sociaux	431		431	434	- 3
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 585 230		1 585 230		1 585 230
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	811 365		811 365	398 340	413 025
. Autres	17 142 792		17 142 792	53 552 732	-36 409 940
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	28 784		28 784	19 940	8 844
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	1 172 861		1 172 861	1 020 779	152 082
TOTAL (II)	33 216 221	56 709	33 159 512	65 817 992	-32 658 480
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	74 061 781	2 881 847	71 179 934	104 007 249	-32 827 315

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 993 226)	993 226	993 226	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 868 929	1 868 929	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	105 000	105 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	50 294 578	49 571 452	723 126
Report à nouveau	431 815	431 815	
Résultat de l'exercice	-6 544 947	723 126	-7 268 073
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	764 363	773 090	- 8 727
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	47 912 964	54 466 639	-6 553 675
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	239 663	13 250	226 413
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	239 663	13 250	226 413
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		3 037 315	-3 037 315
. Découverts, concours bancaires	4 281	3 129	1 152
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	10 217 523	9 124 058	1 093 465
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 026 614	3 901 196	1 125 418
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	266 873	248 575	18 298
. Organismes sociaux	273 692	317 940	- 44 248
. Etat, impôts sur les bénéfices		923 798	- 923 798
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 611 837	1 273 651	338 186
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 339	144 244	- 138 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 544	189 080	- 101 536
Autres dettes	5 428 243	30 132 802	-24 704 559
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	105 363	231 573	- 126 210
TOTAL (IV)	23 027 307	49 527 361	-26 500 054
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	71 179 934	104 007 249	-32 827 315

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	19 997 323		19 997 323	16 758 166	3 239 157	19,33
Chiffres d'affaires Nets	19 997 323		19 997 323	16 758 166	3 239 157	19,33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 941 027	228 510	1 712 517	749,43
Autres produits			307	7	300	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			21 938 657	16 986 684	4 951 973	29,15
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			113 597	65 517	48 080	73,39
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-262 661	-330 916	68 255	20,63
Autres achats et charges externes			16 242 950	13 732 699	2 510 251	18,28
Impôts, taxes et versements assimilés			136 605	151 751	- 15 146	-9,98
Salaires et traitements			1 992 807	1 647 801	345 006	20,94
Charges sociales			841 119	723 230	117 889	16,30
Dotations aux amortissements sur immobilisations			268 246	244 451	23 795	9,73
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			56 709	1 696 602	-1 639 893	-96,66
Dotations aux provisions pour risques et charges				13 250	- 13 250	-100
Autres charges			567	1 118	- 551	-49,28
Total des charges d'exploitation (II)			19 389 939	17 945 503	1 444 436	8,05
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 548 718	-958 819	3 507 537	365,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 595 061	1 816 208	- 221 147	-12,18
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			564 028	1 219 128	- 655 100	-53,74
Reprises sur provisions et transferts de charges				2 278 704	-2 278 704	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			2 159 089	5 314 040	-3 154 951	-59,37
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 052 456		1 052 456	N/S
Intérêts et charges assimilées			377 950	947 847	- 569 897	-60,13
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			1 430 405	947 847	482 558	50,91
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			728 684	4 366 193	-3 637 509	-83,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 277 402	3 407 374	- 129 972	-3,81

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	689	47 982	- 47 293	-98,56
Produits exceptionnels sur opérations en capital	84 210	460 950	- 376 740	-81,73
Reprises sur provisions et transferts de charges	724 332	310 578	413 754	133,22
Total des produits exceptionnels (VII)	809 231	819 510	- 10 279	-1,25
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 687 724	458 251	2 229 473	486,52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	81 018	458 084	- 377 066	-82,31
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	271 599	790 682	- 519 083	-65,65
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 040 341	1 707 017	1 333 324	78,11
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 231 110	-887 507	-1 343 603	151,39
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 591 240	1 796 741	5 794 499	322,50
Total des Produits (I+III+V+VII)	24 906 977	23 120 234	1 786 743	7,73
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	31 451 925	22 397 108	9 054 817	40,43
RESULTAT NET	-6 544 947	723 126	-7 268 073	N/S
Dont Crédit-bail mobilier	80 479	239 449	- 158 970	-66,39
Dont Crédit-bail immobilier				

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 71 179 933,60 E.

Le résultat net comptable est une perte de 6 544 947,50 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/11/2016 par les dirigeants.

Evènements significatifs

a) Faits exceptionnels – Litiges

La société Prosol SAS et sa filiale Prosol Gestion ont fait l'objet, chacune et sur le même motif, d'une notification de redressement très significative de la part de l'Administration fiscale en date du 23 décembre 2014.

La société a contesté ce redressement tant dans son principe que dans son évaluation. La société s'est appuyée sur des éléments probants, fournis à l'Administration, provenant de ses conseils juridiques, fiscaux et financiers. A la clôture du précédent exercice, la procédure était non contentieuse avec l'Administration et des discussions étaient en cours.

En application des règles comptables qui prévoient qu'un passif éventuel n'est pas comptabilisé au bilan, mais mentionné en annexe (règlement 2000-06 du CRC) et que la provision correspond au montant le plus probable que l'entreprise pense devoir verser à l'Administration (bulletin CNCC n°125, mars 2002), il n'a pas été comptabilisé de provision dans les comptes clos au 30 septembre 2015.

A la suite de discussions avec l'Administration fiscale, une notification de redressement a été acceptée pour un montant total de 8,4 millions euros.

Ces montants ont été comptabilisés en charges d'impôt pour un montant de 7 millions euros et en charges exceptionnelles pour la partie pénalités pour un montant de 1 million euros.

Les honoraires des avocats et conseils ayant travaillé sur ce litige ont été eux aussi, comptabilisés en charges exceptionnelles pour un montant de 1,8 millions euros.

b) Acquisition avec effet de levier du groupe Prosol SAS

En date du 21 avril 2016, la société Prosol SAS et ses filiales dont PROSOL GESTION, ont fait l'objet d'une nouvelle acquisition avec effet de levier.

La société Prosol Holding et sa filiale à 100% Natural SAS ont été créées à cette occasion. La société Natural SAS détient directement et indirectement à compter de cette date 100% du capital de la société Prosol SAS et donc de ses filiales.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1/ Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, sauf événement ultérieur susceptible de modifier de manière significative la durée de vie prévue initialement.

- Propriété intellectuelle :	Linéaire sur 5 ans,
- Dépôt de marques :	Linéaire entre 5 et 10 ans,
- Coût de développement :	Linéaire 3 ans,
- Logiciels :	Linéaire entre 1 et 5 ans,
- Agencements/sol autrui :	Linéaire 8 ans,
- Matériel industriel :	Linéaire entre 3 et 5 ans,
- Agencements divers :	Linéaire entre 1 et 8 ans,
- Matériel de bureau et informatique :	Linéaire entre 1 et 5 ans,
- Matériel de transport :	Linéaire entre 1 et 4 ans
- Mobilier :	Linéaire entre 3 et 5 ans,

Les logiciels sont amortis fiscalement sur 1 an.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

En conséquence :

Une dotation dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2016 pour un montant de 45 186 euros.

Une reprise dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2016 pour un montant de 53 913 euros.

Les immobilisations financières sont composées de titres de participation et de créances diverses.

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition pour leur valeur brute.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

Pour les immobilisations non décomposables, la société applique les mesures de simplification prévues par l'administration et continue à retenir la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour leur plan d'amortissement.

2/ Stocks

Les stocks d'autres approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition.

3/ Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation de créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4/ Dettes financières

Dans le cadre des opérations décrites au paragraphe « Evénements significatifs », la société Prosol Gestion a remboursé l'intégralité de l'emprunt bancaire existant à la date d'opération, soit un montant de 3 009 920 euros.

Elle a par ailleurs sollicité sa société mère, Prosol SAS, pour lui mettre à disposition un prêt pour un montant de 2 600 000 euros. Le prêt est d'une durée de 6 ans, remboursé en 11 mensualités semestrielles à partir du 30 mars 2017.

5/ Quote-part de résultat dans les filiales en nom collectif

Les statuts de ces sociétés en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société PROSOL GESTION SAS a comptabilisé en produits financiers au 30/09/16, la somme de 1 101 103 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/16 de ses filiales de type SNC.

La société a réintégré de façon extra-comptable, sa quote-part dans les bénéfices de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/16. Cette réintégration fiscale s'élève à 1 149 452 euros.

6/ Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêt des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :
 - L'existence d'un préjudice réel.
 - La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Une nouvelle provision est constatée pour 226 413 euros.

7/ Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

PROSOL HOLDING
Zac du Chapotin
205 rue des Frères Lumière
69970 CHAPONNAY

Siret : 819.024.787.000.15 LYON
Capital de 177 215 089 euros

8/ Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

9/ Engagement de retraite

Prosol SAS et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement 99-02. Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice. Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnité de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n° 2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié
- Des probabilités de départ estimées par tranches d'âges
- Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013
- Un taux de revalorisation des salaires de 2 %
- Un taux d'actualisation : Iboxx Corporates AA 10+

Les écarts actuariels sont non significatifs et ne font pas l'objet d'un traitement comptable spécifique.

10/ Crédit d'impôt compétitivité

Conformément à l'avis de l'ANC, le CICE est comptabilisé en compte 649 en diminution des charges de personnel, pour un montant de 39 546 euros.

Selon la législation en vigueur, le CICE est utilisé pour :

- Financer de nouveaux investissements
- Développer la formation et le recrutement du personnel de l'entreprise
- Améliorer et renforcer son fonds de roulement.

Seules les entreprises soumises à l'IS comptabilisent le crédit d'impôt au niveau de l'entreprise qui le génère.

Le CICE d'un montant de 25 879 euros calculé par la SNC est comptabilisé chez P GESTION proportionnellement à ses droits dans la société au crédit du compte 6990020.

*Autres éléments significatifs de l'exercice***1/ Abandons et subventions consentis aux filiales**

Au cours de l'exercice, la société PROSOL GESTION n'a recouvré aucune somme qu'elle avait abandonnée avec clause de retour à meilleure fortune.

Au 30 septembre 2016, la société PROSOL GESTION n'a plus de clause de retour à meilleure fortune à exercer.

Notes sur le bilan actif

Frais de recherche & développement = 12 430

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	12 430	2 072	10 358	33 %

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 40 845 559

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 023 951	96 198	97 039	1 023 110
Immobilisations corporelles	1 358 831	517 246	177 270	1 698 807
Immobilisations financières	37 472 958	670 582	19 897	38 123 643
TOTAL	39 855 740	1 284 026	294 206	40 845 559

Amortissements et provisions d'actif = 2 825 138

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	815 337	77 233	9 138	883 432
Immobilisations corporelles	848 265	191 013	152 908	886 371
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	2 880			1 055 336
TOTAL	1 666 482	268 246	162 046	2 825 138

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis. et dépréciation	Valeur nette	Durée
Cout de développement	12 430	2 072	10 358	L 3 ans
Dépôt de marque	27 595	15 485	12 110	L 5 à 10 ans
Logiciels	584 804	509 334	75 470	L 1 à 5 ans
Droit au bail	25 000		25 000	NA
Propriété intellectuelle	357 600	356 541	1 059	L 5 ans
Immobilisations en cours	15 681		15 681	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 023 110	883 432	139 678	
Agencements/sol d'autrui	98 101	61 791	36 310	L 8 ans
Installations techniques, matériel	1 894	1 894	0	L 3 à 5 ans
Agencements divers	411 629	309 680	101 949	L 1 à 8 ans
Matériel de transport	155 637	48 241	107 396	L 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 031 547	464 765	566 782	L 1 à 5 ans
Immobilisations en cours	0		0	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 698 808	886 371	812 437	
Autres participations	37 650 656	1 055 336	36 595 320	NA
Créances rattachées à des participations	7 813	0	7 813	NA
Prêt	0	0	0	NA
Autres immobilisations financières	465 174		465 174	NA
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 123 643	1 055 336	37 068 307	
TOTAL	40 845 561	2 825 139	38 020 422	

Etat des stocks = 1 333 881

Etat des stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Matières premières, approvisionnements	1 390 590	56 709	1 333 881
Marchandises	0		0
TOTAL	1 390 590	56 709	1 333 881

Etat des créances = 32 269 834

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	472 987	7 813	465 174
Actif circulant & charges d'avance	31 796 847	31 796 847	
TOTAL	32 269 834	31 804 660	465 174

Provisions pour dépréciation = 56 709

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours		56 709			56 709
Comptes de tiers	2 367 021		2 367 021		
Comptes financiers		1 052 456			
TOTAL	2 367 021	1 109 165	2 367 021		56 709

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 202 058

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 024 156
Autres créances	1 177 902
Disponibilités	
TOTAL	2 202 058

Charges constatées d'avance = 1 172 861

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Capital social = 993 226

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	61 116	16,25	993 226
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	61 116	16,25	993 226

Mouvements sur les capitaux propres

	Solde au 01/10/2015	Augmentation	Diminution	Solde au 30/09/16
Capital social	993 226			993 226
Prime émission	1 868 929			1 868 929
Réserve légale	105 000			105 000
Autres réserves	49 571 452	723 126		50 294 578
Report à nouveau	431 815			431 815
Dividendes		0		0
Résultat			723 126	-723 126
TOTAL	52 970 422	723 126	723 126	52 970 422

Provisions = 1 004 026

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	773 090	45 186	53 913		764 363
Provisions pour risques & charges	13 250	226 413			239 663
TOTAL	786 340	271 599	53 913		1 004 026

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires

Les provisions pour risques et charges portent sur des litiges avec des salariés.

Etat des dettes = 23 027 307

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 281	4 281		
Dettes financières diverses	10 217 523	2 789 665	7 427 858	
Fournisseurs	5 026 614	5 026 614		
Dettes fiscales & sociales	2 157 741	2 157 741		
Dettes sur immobilisations	87 544	87 544		
Autres dettes	5 428 243	5 428 243		
Produits constatés d'avance	105 363	105 363		
TOTAL	23 027 307	15 599 449	7 427 858	

Charges à payer par postes du bilan = 1 006 033

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	26 787
Fournisseurs	482 320
Dettes fiscales & sociales	438 303
Autres dettes	58 624
TOTAL	1 006 033

Produits constatés d'avance = 105 363

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 19 997 323

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 099 088	35,50 %
Produits des activités annexes	12 898 235	64,50 %
TOTAL	19 997 323	100.00 %

Les prestations de services comprennent 30 600 euros de ventes avec la Belgique, et 15 000 euros de ventes avec le Luxembourg.
Les produits des activités annexes comprennent 57 042 euros de ventes avec la Belgique.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 7 591 240

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 548 718	278 031	2 270 687
Résultat financier	728 684	601 574	127 110
Résultat exceptionnel	-2 231 110	-665 653	-1 565 457
IS suite contrôle fiscal		7 403 167	
Divers crédit impôts		-25 879	
TOTAL	1 046 292	7 591 240	-6 544 948

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	-6 544 947
Impôts sur les bénéfices	7 591 240
Résultat comptable avant impôts	1 046 292
Variation des prov. Réglementées	-8 727
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 037 565

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Autres informations

Charges et produits exceptionnels

Nature	charges	produits
VNC Immobilisations incorporelles	56 656	
VNC Immobilisations corporelles	24 362	
Amortissement et reprise dérogatoire	45 186	53 913
Pénalités et amendes	1 036 443	
Rappel impôts autres qu'IS		131 874
Provisions pour risques et charges	226 413	
Reprise prov pour dépréciation compte courant		670 419
Prdts cessions Immobilisations incorporelles		56 820
Prdts cessions Immobilisations corporelles		27 390
Régul exceptionnelle GIE	0	
Divers transaction	24 458	
Divers honoraires mission CF	1 758 599	
Divers	98	689
TOTAL	3 172 215	941 105

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	24
Agents de maîtrise & techniciens	18
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	42

Engagements donnés = 91 561

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	32 953
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	58 608
TOTAL	91 561

La ligne autres engagements correspond au calcul de l'engagement de retraite.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n° 2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié
- Des probabilités de départ estimées par tranches d'âges
- Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013
- Un taux de revalorisation des salaires de 2 %
- Un taux d'actualisation : Iboxx Corporates AA 10+

<i>Rubriques</i>	<i>Montant hors bilan</i>
ENGAGEMENTS DONNES	
Le total des avais et cautions comprend: des cautions solidaires dans le cadre de prêts souscrits par la filiale Le marché savoyard Capital restant du au 30/09/2016	14 862,93
Garanties bancaires délivrées par la Lyonnaise de Banque pour le compte de la SAS PROSOL GESTION correspondant à 3 mois de loyers dans le cadre de baux commerciaux signés le 1/07/2009 pour une durée du 1/07/2009 au 30/06/2018 par plusieurs filiales FL Certaines cautions ont déjà été renouvelées et courent jusqu'en 2025	1 646 472,13
Caution solidaire et indivisible de la SAS PROSOL GESTION à hauteur de 100% des loyers garantissant l'exécution des charges et conditions du bail consenti par la SA CHAMBERY POIDS LOURDS à la SARL LE MARCHE SAVOYARD. Montants de loyers au 30/09/2016	106 579,00
Nantissement des titres détenus à 100% par PROSOL GESTION de CREMERIE EXPLOITATION, FROMAGER DES HALLES, PROSOL EXPLOITATION et GFM PRODUCTION dans le cadre du contrat bancaire signé en date du 21/04/2016 par PROSOL HOLDING et NATURAL d'un montant de 328 000 0000 euros + 45 000 000 euros de ligne capex non utilisée au 30/09/2016	
Total (1)	1 767 914,06
ENGAGEMENTS RECUS	
Clause de retour à meilleure fortune sur abandons de créances ou subventions excep:	
La clause de retour à meilleure fortune résulte d'une convention entre la société bénéficiaire de l'abandon de créance et la société consentante. La convention prévoit un seuil à partir duquel la clause de retour à meilleure fortune peut s'appliquer. Elle est également limitée dans le temps.	
30/09/08 SARL PAINDALBAN	84 773,55
Garantie bancaire à 1ère demande de 100 000 € délivrée par la Banque Populaire des Alpes dans le cadre de la cession de parts de la SARL Le Marché Savoyard entre la société B et B fils garant et la SAS Garantie valable jusqu'au 28 avril 2017	
Total (2)	84 773,55

Autres informations (suite)**INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL***Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours*

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			72 486	72 486
Montants de l'exercice			33 708	33 708
Sous-total			106 194	106 194

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			26 234	26 234
Entre 1 et 5 ans			5 232	5 232
A plus de 5 ans				
Sous-total			31 466	31 466

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			501	501
Entre 1 et 5 ans			986	986
A plus de 5 ans				
Sous-total			1 487	1 487

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			139 147	139 147

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			131 342	131 342
Cumuls des dotations antérieures			67 111	67 111
Dotations de l'exercice			33 822	33 822
Valeur nette comptable			30 409	30 409

Tableau des entreprises liées et participations

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Participations	36 046 693	1 611 776
Créances rattachées		7 813
ACTIF CIRCULANT		
Clients et comptes rattachés	10 119 563	374
Autres créances	15 778 162	1 286 900
Fournisseurs débiteurs	0	0
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 673 342	16 953
Autre dettes	5 347 336	
Clients créditeurs	14 652	
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts versés	303 480	
PRODUITS FINANCIERS		
Dividendes reçus	1 525 461	69 600
Intérêts reçus	562 569	374

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 2 202 058

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Factures à établir clts ext(4181000)</i>	785 537
<i>Fae cremerie(4181209)</i>	43 003
<i>Factures à établir groupe coll(4181301)</i>	195 616
TOTAL	1 024 156

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoirs à recevoir externes(4098000)</i>	19 254
<i>Etat produits à recevoir(4487000)</i>	57 545
<i>Divers produits à recevoir gpe(4687301)</i>	1 101 103
TOTAL	1 177 902

Charges constatées d'avance = 1 172 861

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avances e(4860000)</i>	1 172 861
TOTAL	1 172 861

Charges à payer = 1 006 033

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
<i>Interets courus/empt p sas(1688800)</i>	26 787
TOTAL	26 787

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Factures non parvenues externe(4081000)</i>	464 006
<i>Fnp stes gpe(4081301)</i>	18 314
TOTAL	482 320

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Prov . congés payés et rtt(4282000)</i>	114 961
<i>Personnel charges à payer(4286000)</i>	150 000
<i>Prov pour charges/cp(4382000)</i>	55 610
<i>Organismes sociaux à payer(4386000)</i>	112 393
<i>Etat charges à payer(4486000)</i>	5 339
TOTAL	438 303

Autres dettes	Montant
<i>Rrr et avoirs à établir ext(4198000)</i>	46 787
<i>Avoirs à établir clts cremerie(4198209)</i>	2 212
<i>Client avoir à établir grpe(4198301)</i>	9 625
TOTAL	58 624

Produits constatés d'avance = 105 363

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avances e(4870000)</i>	105 363
TOTAL	105 363

Tableau des filiales et participations

Tableau

	Capital	Capitaux propres autres que capital	Pourc. Détenu	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis nette de dépréciation	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
PARTICIPATIONS (de 10 à 50 %)											
SARL ROTH FRERES (H.D.E CERNAY)	40 000	661359	29,00%	221051	221051			8 251270	419 723	69 600	
SARL PAINDALBAN	8 000	-181476	35,00%	2 880	0	7 813		506 881	22 695		
SA LA FERME DU VAL D'ORGE	37 000	6 005	42,64%	426 400	18 337			261620	3 177		
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000	52 297	25,00%	682 467	38 074	1286 900		21723 243	-4 165		bilan au 31/03/2016
FILIALES (plus de 50 %)											
SARL LE POTAGER DE GAP	8 000	559 679	76,00%	6 080	6 080			3 848 646	258 503		
SNC ST ALBAN	8 000	72 760	99,80%	7 985	7 985			56 250	35 261		
SNC PROSOL ACHATS	8 000	1 103 310	99,80%	7 984	7 984	1296 647		5 248 692	1 103 310		
SARL LE MARCHE SAVOYARD	8 000	599 649	100,00%	3 608 742	3 608 742	1285 081	14 863	11519 864	54 045		
SARL PROPART	8 000	98 955	100,00%	41420	41420			0	66 031		
SCICHATOSUD	1000	-737 088	70,00%	927 867	927 867	1 100 178		369 298	-81936		Bilan 31/12/2015
SCICORBAS FRAIS	1000	66 355	77,00%	1087 210	1087 210	1369 740		225 442	94 301	20 437	Bilan 31/12/2015
SCIDE LA VALLEE DOZON	1000	681645	80,00%	1657 935	1657 935			262 131	187 599	60 032	Bilan 31/12/2015
SCICHAPONORD	1000	100 786	65,00%	265 009	265 009			163 111	32 006	8 322	Bilan 31/12/2015
SCICHAPO CENTRALE	100		99,00%	99	99						ND
SCIDE LA STATION	1525	3 099 208	99,67%	9 454 519	9 454 519			1657 729	841680	335 568	Bilan 31/12/2015
SCICHATOFRUTS	1000	-174 743	99,00%	990	990	1758 798		170 580	-12 815		Bilan 31/12/2015
SCIDES FRUTS MURS	1000	-398 806	99,00%	990	990	2 616 000		389 885	-59 171		Bilan 31/12/2015
SCI VAL DISTRIBUTION	100	-446 591	99,00%	99	99	15 10 753		438 366	-346 891		Bilan 31/12/2015
SCI FRAIS DISTRIBUTION	100	-69 613	99,00%	99	99	2 374 517		0	-69 613		Bilan 31/12/2015
SCILA MAREE DE SAINT CYR	100	-65 320	99,00%	99	99	74 901		0	-64 336		Bilan 31/12/2015
SCIPOUZIN LEGUMES	100	-2 022	99,00%	99	99	12 14 988		0	-2 022		Bilan 31/12/2015
SAS CREMERIE EXPLOITATION	12 500 000	2 122 589	100,00%	12 500 000	12 500 000	18 519		4 387 330	2 433 687		
SAS LE FROMAGER DES HALLES	100 000	3 514 445	100,00%	100 000	100 000			130 072 720	415 001		
SAS GFMPRODUCTION	231006	9 154 057	100,00%	735 767	735 767	32 337		73 107 942	3 855 430		
SAS PROSOL EXPLOITATION	5 643 700	54 198 410	100,00%	5 643 700	5 643 700			6 139 043	21409 183		