

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 03/05/2019 sous le numéro de dépôt B2019/014658

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/014658**
n° de gestion : **2003B04205**
n° SIREN : **378 100 416 RCS Lyon**

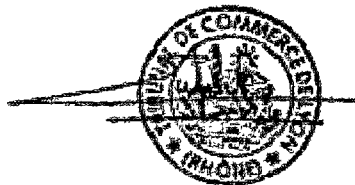
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 03/05/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

date de clôture : 30/09/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5250678

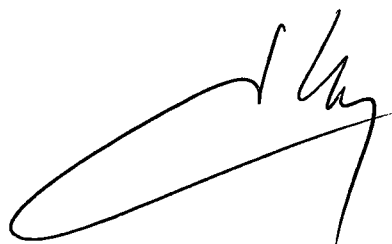
PROSOL GESTION
Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €
Siège social : 205 Rue des Frères Lumière – ZAC du Chapotin
69970 CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

Copie certifiée conforme
La Présidente

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

SAS PROSOL GESTION

205 RUE DES FRERES LUMIERE
ZAC DU CHAPOTIN
69970 CHAPONNAY

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 30/09/2018

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	54 279	17 333	36 947	6 215	30 732
Concessions, brevets, droits similaires	566 151	468 129	98 022	87 280	10 742
Fonds commercial	25 000		25 000	25 000	
Autres immobilisations incorporelles	411 600	357 159	54 441	103 982	- 49 541
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	141 813	101 984	39 830	59 297	- 19 467
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 874	2 411	463	789	- 326
Autres immobilisations corporelles	2 617 347	1 552 600	1 064 747	1 023 605	41 142
Immobilisations en cours	31 437		31 437	69 338	- 37 901
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	37 478 123	1 055 336	36 422 788	36 653 656	- 230 868
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	586 502		586 502	582 608	3 894
TOTAL (I)	41 915 126	3 554 952	38 360 174	38 611 770	- 251 596
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	2 418 531		2 418 531	1 185 387	1 233 144
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	14 681 741		14 681 741	17 052 224	-2 370 483
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 268 676		3 268 676	2 649 991	618 685
. Personnel	3		3	10 405	- 10 402
. Organismes sociaux	786		786		786
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	473 645		473 645	688 779	- 215 134
. Autres	53 901 223		53 901 223	34 266 554	19 634 669
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	31 572		31 572	30 158	1 414
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	1 492 254		1 492 254	1 313 610	178 644
TOTAL (II)	76 268 430		76 268 430	57 197 108	19 071 322
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	118 183 556	3 554 952	114 628 604	95 808 878	18 819 726

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (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	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	105 000	105 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	16 807 522	50 294 578	-33 487 056
Report à nouveau		-6 113 133	6 113 133
Résultat de l'exercice	47 630 331	2 626 076	45 004 255
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	770 341	792 623	- 22 282
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	68 175 348	50 567 300	17 608 048
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	319 813	226 413	93 400
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	319 813	226 413	93 400
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	220	287 667	- 287 447
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 981 660	7 862 097	-2 880 437
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 508 050	5 476 005	- 967 955
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	164 098	285 982	- 121 884
. Organismes sociaux	235 288	318 774	- 83 486
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 640 957	2 578 327	62 630
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 546	8 753	793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	121 823	13 593	108 230
Autres dettes	33 352 135	28 016 241	5 335 894
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	119 668	167 726	- 48 058
TOTAL (IV)	46 133 443	45 015 165	1 118 278
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	114 628 604	95 808 878	18 819 726

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	33 789 371		33 789 371	28 796 951	4 992 420
Chiffres d'affaires Nets	33 789 371		33 789 371	28 796 951	4 992 420
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			171 891	440 571	- 268 680
Autres produits			145	19	126
Total des produits d'exploitation (I)			33 961 408	29 237 541	4 723 867
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			52 034	89 322	- 37 288
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 176 435	148 494	-1 324 929
Autres achats et charges externes			30 069 094	23 974 444	6 094 650
Impôts, taxes et versements assimilés			279 724	166 974	112 750
Salaires et traitements			1 779 360	2 144 565	- 365 205
Charges sociales			747 116	921 506	- 174 390
Dotations aux amortissements sur immobilisations			576 615	444 703	131 912
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			93 400		93 400
Autres charges			1 523	926	597
Total des charges d'exploitation (II)			32 422 430	27 890 934	4 531 496
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 538 978	1 346 607	192 371
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			48 933 428	2 727 900	46 205 528
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			795 329	349 785	445 544
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			49 728 756	3 077 685	46 651 071
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			719 869	410 945	308 924
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			719 869	410 945	308 924
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			49 008 888	2 666 740	46 342 148
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			50 547 865	4 013 347	46 534 518

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 386	104	9 282	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 239 029		2 239 029	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 397	30 194	- 3 797	-12,58
Total des produits exceptionnels (VII)	2 274 812	30 298	2 244 514	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 510	14 617	121 893	833,91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 469 365		2 469 365	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 115	58 454	- 54 339	-92,96
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 609 989	73 071	2 536 918	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-335 177	-42 773	- 292 404	683,62
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 582 358	1 344 498	1 237 860	92,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	85 964 976	32 345 524	53 619 452	165,77
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	38 334 645	29 719 448	8 615 197	28,99
RESULTAT NET	47 630 331	2 626 076	45 004 255	N/S
Dont Crédit-bail mobilier	5 232	26 234	- 21 002	-80,06
Dont Crédit-bail immobilier				

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 114 628 604,42 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 47 630 330,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/11/2018 par les dirigeants.

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.

L'ensemble de ces durées est récapitulé dans le tableau sur le détail des amortissements.

Les logiciels sont amortis fiscalement sur 1 an pour ceux acquis avant le 1er janvier 2018.

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

En conséquence :

Une dotation dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2018 pour un montant de 4 115 euros.

Une reprise dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2018 pour un montant de 26 397 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 n'a pas souscrit de nouveau prêt.

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 30/09/18, la somme de 3 079 955 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/18 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 30/09/18. Cette réintégration fiscale s'élève à 3 154 044 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 :
 - Ø L'existence d'un préjudice réel.
 - Ø La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Un nouveau litige salarié est intervenu sur l'exercice et a entraîné la constatation d'une provision d'un montant de 93 400 euros.

7/ 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.

8/ Engagement de retraite

ZF INVEST 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 2012-2016
- " 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.

9/ 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 53 122 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 31 590 euros calculé par la SNC est comptabilisé chez P GESTION proportionnellement à ses droits dans la société au crédit du compte 6990020.

Evènements significatifs

Un changement de groupe d'intégration fiscale est intervenu au cours de l'exercice.

A compter du 1er octobre 2017, la SAS PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 24)

Notes sur le bilan actif

Frais de recherche & développement = 54 279 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	54 279	17 333	36 947	%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 41 915 126 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 173 746	216 243	332 960	1 057 030
Immobilisations corporelles	2 416 265	1 092 756	715 549	2 793 471
Immobilisations financières	38 291 600	44 191	271 165	38 064 625
TOTAL	41 881 611	1 353 190	1 319 674	41 915 126

Amortissements et provisions d'actif = 3 554 952 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	951 270	83 629	192 278	842 621
Immobilisations corporelles	1 263 236	492 986	99 227	1 656 995
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	1 055 336			1 055 336
TOTAL	3 269 841	576 615	291 504	3 554 952

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis. et dépréciation	Valeur nette	Durée
Cout de développement	54 279	17 333	36 946	L 3 à 5 ans
Dépôt de marque	29 886	20 147	9 739	L 5 à 10 ans
Logiciels	536 264	447 982	88 282	L 1 à 5 ans
Droit au bail	25 000		25 000	NA
Propriété intellectuelle	357 600	357 159	441	L 5 ans
Immobilisations en cours	54 000		54 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 057 029	842 621	214 408	
Agencements/sol d'autrui	141 813	101 984	39 829	L 3 à 8 ans
Installations techniques, matériel	2 874	2 411	463	L 3 à 5 ans
Agencements divers	526 082	406 615	119 467	L 1 à 8 ans
Matériel de transport	256 047	95 861	160 186	L 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 835 220	1 050 124	785 096	L 1 à 7 ans
Immobilisations en cours	31 437		31 437	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 793 473	1 656 995	1 136 478	
Autres participations	37 478 123	1 055 336	36 422 787	NA
Autres immobilisations financières	586 502		586 502	NA
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 064 625	1 055 336	37 009 289	
TOTAL	41 915 127	3 554 952	38 360 175	

Etat des stocks = 2 418 531 E

Etat des stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Matières premières, approvisionnements	2 418 531		2 418 531
Marchandises	0		0
TOTAL	2 418 531	0	2 418 531

Etat des créances = 74 404 829 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	586 502		586 502
Actif circulant & charges d'avance	73 818 327	73 818 327	
TOTAL	74 404 829	73 818 327	586 502

Provisions pour dépréciation = 1 055 336 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	56 709			56 709	
Comptes de tiers					
Comptes financiers	1 055 336				1 055 336
TOTAL	56 709			56 709	1 055 336

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 577 290 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 904 241
Autres créances	3 673 050
Disponibilités	
TOTAL	7 577 290

Charges constatées d'avance = 1 492 254 E

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 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	61116	16,25	993 226
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	61116	16,25	993 226

Provisions = 1 090 154 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	792 623	4 115	26 397		770 341
Provisions pour risques & charges	226 413	93 400			319 813
TOTAL	1 019 036	97 515	26 397		1 090 154

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires

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

Etat des dettes = 46 133 443 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	220	220		
Dettes financières diverses	4 981 660	3 017 781	1 522 858	441 021
Fournisseurs	4 508 050	4 502 046	6 004	
Dettes fiscales & sociales	3 049 888	3 049 888		
Dettes sur immobilisations	121 823	121 823		
Autres dettes	33 352 135	33 352 135		
Produits constatés d'avance	119 668	119 668		
TOTAL	46 133 443	44 163 560	1 528 862	441 021

Charges à payer par postes du bilan = 1 330 352 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	9 567
Fournisseurs	1 000 372
Dettes fiscales & sociales	314 649
Autres dettes	5 765
TOTAL	1 330 352

Produits constatés d'avance = 119 668 E

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 = 33 789 371 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 933 669	23,48 %
Produits des activités annexes	25 855 702	76,52 %
TOTAL	33 789 371	100.00 %

Les prestations de services comprennent 5 070 euros de ventes avec l'Italie.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 582 358 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 538 978	510 731	1 028 247
Résultat financier	49 008 888	2 293 670	46 715 218
Résultat exceptionnel	-335 177	-114 521	-220 656
Divers crédit d'impôts		-32 521	32 521
Remboursement contribution 3%		-75 000	75 000
TOTAL	50 212 688	2 582 358	47 630 331

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	47 630 331
Impôts sur les bénéfices	2 582 358
Résultat comptable avant impôts	50 212 688
Variation des prov. Réglementées	-22 282
Résultat hors impôts et dérogatoire	50 190 406

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.

Charges et produits exceptionnels

Nature	charges	produits
VNC Immobilisations incorporelles	0	
VNC Immobilisations corporelles	93 854	
VNC Immobilisations en cours à refacturer	2 104 346	
VNC Immobilisations financières	271 165	
Amortissement et reprise dérogatoire	4 115	26 397
Pénalités et amendes	0	
Provisions pour risques et charges	0	
Reprise prov pour dépréciation compte courant		0
Prdts cessions Immobilisations incorporelles		0
Prdts cessions Immobilisations corporelles		93 152
Prdts cessions Immobilisations en cours à refacturer		2 104 346
Prdts cessions Immobilisations financières		41 531
Divers	136 510	9 386
TOTAL	2 609 990	2 274 812

Autres informations*Effectif moyen*

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	23
Agents de maîtrise & techniciens	28
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	51

Engagements donnés = 34 883 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	34 883
TOTAL	34 883

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 2012-2016
- " 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	
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 2029	1 274 058,00
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 30/09/2018	109 069,00
Nantissement des titres détenus à 100% par PROSOL GESTION de CREMERIE EXPLOITATION, PROSOL EXPLOITATION et GFM PRODUCTION dans le cadre du contrat bancaire signé en date du 27/04/2017 par ZF INVEST	
Total (1)	1 383 127,00
ENGAGEMENTS RECUS	
Total (2)	0,00

Charges et produits

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

Produits à recevoir = 7 577 290 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Factures a etablr clts ext(4181000)	2 219 641
Fae cremerie(4181209)	152 347
Factures a etablr groupe coll(4181301)	1 346 226
Fae afl coll(4181309)	1 819
Factures a etablr gfm coll(4181401)	10 109
Factures a etablr gfl coll(4181500)	13 452
Factures a etablr lhs coll(4181600)	1 555
Factures a etablr wm coll(4181700)	13 978
Fae prosol sas coll(4181800)	144 336
Fae cfm coll(4181900)	778
TOTAL	3 904 241

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs a recevoir externes(4098000)	5 318
Etat produits a recevoir(4487000)	60 040
Etat prodit a recevoir cvae(4487010)	14 357
Divers produits a recevoir gpe(4687301)	3 593 334
TOTAL	3 673 050

Charges constatées d'avance = 1 492 254 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avances e(4860000)	1 492 254
TOTAL	1 492 254

Charges à payer = 1 330 352 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets courus/empr p sas(1688800)	9 567
TOTAL	9 567

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues externe(4081000)	853 833
Fnp stes gpe(4081301)	146 538
TOTAL	1 000 372

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov . conges payes et rtt(4282000)	83 141
Personnel charges a payer(4286000)	79 490
Prov pour charges/cp(4382000)	37 397
Organismes sociaux a payer(4386000)	68 509
Prov chrg s/primes a payer(4386010)	36 565
Etat charges a payer(4486000)	9 546
TOTAL	314 649

Autres dettes	Montant
Diverses charges a payer exter(4686000)	447
Avoirs a etablr groupe coll(4198301)	5 318
TOTAL	5 765

Produits constatés d'avance = 119 668 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avances e(4870000)</i>	<i>119 668</i>
TOTAL	119 668

Résultat des 5 derniers exercices

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	993 226	993 226	993 226	993 226	993 226
b) Nombre d'actions émises	61 116	61 116	61 116	61 116	61 116
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	33 789 371	28 796 951	19 997 323	16 758 166	14 066 450
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	50 803 712	4 430 287	274 368	2 675 570	4 710 583
c) Impôt sur les bénéfices	2 582 358	1 344 498	7 591 240	1 796 741	814 725
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	48 221 354	3 085 789	-7 316 872	878 829	3 895 858
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	47 630 331	2 626 076	-6 544 947	723 126	3 666 703
f) Montants des bénéfices distribués	30 000 000				
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	789	50	-120	14	64
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	779	43	-107	12	60
c) Dividende versé à chaque action	491				
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	51	50	42	41	43
b) Montant de la masse salariale	1 779 360	2 144 565	1 992 807	1 647 801	1 790 857
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	747 116	921 506	841 119	723 230	802 212

Tableau des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres autres que capital	Pourc Détenu	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis nette de dépréciatio n	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 DE CERNAY)	40 000	371048	29,00%	221051	221051			7 318 433	118 943	43 500	
SARL PAINDALBAN	8 000	-210 915	35,00%	2 880	0			475 525	2 533		
SA LA FERME DU VAL D'ORGE	37 000	12 747	42,64%	426 400	18 337			69 517	4 005		
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000	46 483	25,00%	682 467	38 074	906 720		39 920 026	-1219		bilan au 31/03/2018
SAS IDF VIANDES	99 999	0	13,33%	13 333	13 333	139 271		37 909 178	-113 685		(1)
SAS DDBT	100 000	0	25,00%	25 000	25 000	450 000		2 197 481	4 634		bilan au 31/03/2018
FILIALES (plus de 50%)											
SARL LE POTAGER DE GAP	8 000	1048 545	76,00%	6 080	6 080			3 945 264	195 060		
SNC ST ALBAN LEYSSE	8 000	109 587	99,80%	7 985	7 985			56 250	36 826	74 073	
SNC PROSOL ACHATS	8 000	3 086 128	99,80%	7 984	7 984			6 876 751	3 086 128		
SARL LE MARCHE SAVOYARD	8 000	573 665	100,00%	3 608 742	3 608 742	1 204 964		10 794 790	-33 169		
SARL PROPART	8 000	284 643	100,00%	41 420	41 420			0	90 908		
SCI CHATOSUD	1000	-738 903	70,00%	927 867	927 867	1 791 805		347 756	16 417		Bilan 31/12/2017
SCICORBAS FRAIS	1000	211 998	77,00%	1 087 210	1 087 210	944 194		336 960	117 364	36 148	Bilan 31/12/2017
SCIDE LA VALLEE DOZON	1000	926 427	80,00%	1 657 935	1 657 935			262 095	200 336	64 108	Bilan 31/12/2017
SCI CHAPONORD	1000	146 837	65,00%	265 009	265 009			164 381	35 653	9 270	Bilan 31/12/2017
SCI CHAPO CENTRALE	100	-64 454	99,00%	99	99	5 568 305		0	58 141		Bilan 31/12/2017
SCIDE LA STATION	1 525	4 235 179	99,67%	9 454 519	9 454 519			1 733 783	920 770	367 100	Bilan 31/12/2017
SCI CHATOFRUITS	1000	-181 148	99,00%	990	990			178 476	2 755		Bilan 31/12/2017
SCIDES FRUITS MURS	1000	-475 856	99,00%	990	990	2 331 665		544 803	-21 119		Bilan 31/12/2017
SCI VAL DISTRIBUTION	100	-862 214	99,00%	99	99	1 975 509		986 394	-288 217		Bilan 31/12/2017
SCI FRAIS DISTRIBUTION	100	-192 590	99,00%	99	99	9 848 590		386 766	4 194		Bilan 31/12/2017
SCI ORLEANS FRAIS	100	-172 461	99,00%	99	99	8 704 456		65 783	-93 333		Bilan 31/12/2017
SCI POUZIN LEGUMES	100	-104 552	99,00%	99	99	1 565 158		151 107	-11 392		Bilan 31/12/2017
SCI CHATO LA CHAFFINE	100	-108	99,00%	99	99	3 940 201		0	-108		Bilan 31/12/2017
SCI SAINT CYR MAREE	100	0	99,00%	99	99	5 003		0	0		Pas de clôture
SCIDE LA MAREE DE BOULOGNE	100	-59 648	99,00%	99	99	208 566		0	-59 648		Bilan 31/12/2017
SAS CREMERIE EXPLOITATION	12 500 000	7 172 392	100,00%	12 500 000	12 500 000			8 387 162	1 540 359		
SAS LE FROMAGER DES HALLES	100 000	2 607 179	100,00%	100 000	100 000			203 409 805	-627 449		
SAS GFMPRODUCTION	231 006	16 027 813	100,00%	735 767	735 767	10 091 189		101 461 811	13 118 220	10 000 000	
SAS PROSOL EXPLOITATION	5 643 700	88 365 339	100,00%	5 643 700	5 643 700	167 671		12 806 124	37 580 547	35 000 000	
SAS MAREE EXPLOITATION	10 000	-20 815	100,00%	10 000	10 000	47		194 846	-20 805		
SAS SERVICE PROSOL EXPLOITATION	10 000	-304 409	100,00%	10 000	10 000	158		742 437	-304 409		
SAS GFMSERVICES	10 000	-68 209	100,00%	10 000	10 000	256		331 425	-68 209		
SAS CORBAS PRODUCTION	10 000	-3 512	100,00%	10 000	10 000	479		0	-3 512		
SAS SCMPRODUCTION	10 000	-4 413	100,00%	10 000	10 000			0	-4 413		
SAS SCMSERVICES	10 000	-2 614	100,00%	10 000	10 000			0	-2 614		

(1) : la SAS IDF est mère d'un groupe. Les données communiquées la concernant sont celles de sa dernière consolidation au 31/08/2018

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 2018**

**SOUMISE A LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 18 FEVRIER 2019**

* * *

DECISION PROPOSEE

L'associée unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit 47.630.330,56 Euros, comme suit :

- Intégralement à titre de dividendes à l'associée unique
soit la somme de 47.630.330,56 €
- A laquelle s'ajoute la somme de 1.868.929,00 €
correspondant à une prime d'émission
résultant d'une augmentation de capital

Pour parvenir à une distribution globale de 49.499.259,56 €

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2019.

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 qu'aucune distribution n'est intervenue au titre de cette période.

Il est toutefois rappelé que par décisions en date du 19 février 2018, l'associée unique a décidé de prélever sur le poste Autres Réserves une somme de 30.000.000 Euros à titre de distribution de dividendes.



DECISION ADOPTÉE

L'associée unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit 47.630.330,56 Euros, comme suit :

- | | |
|--|-----------------|
| - Intégralement à titre de dividendes à l'associée unique
soit la somme de | 47.630.330,56 € |
| - A laquelle s'ajoute la somme de
correspondant à une prime d'émission
résultant d'une augmentation de capital | 1.868.929,00 € |

Pour parvenir à une distribution globale de	49.499.259,56 €
---	-----------------------

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2019.

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 qu'aucune distribution n'est intervenue au titre de cette période.

Il est toutefois rappelé que par décisions en date du 19 février 2018, l'associée unique a décidé de prélever sur le poste Autres Réserves une somme de 30.000.000 Euros à titre de distribution de dividendes.

Exemplaire Greffe

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

205 rue des Frères Lumière
ZAC du Chapotin
69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

205 rue des Frères Lumière
ZAC du Chapotin
69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

A l'associé unique de la société PROSOL GESTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROSOL GESTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2017 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.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

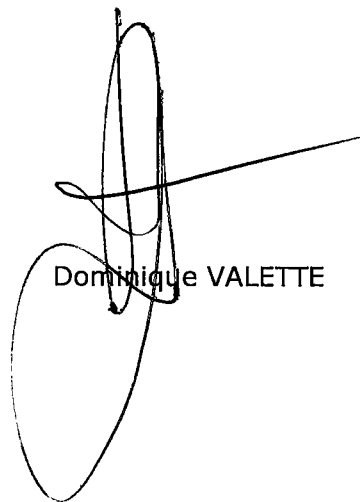
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 11 février 2019

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'D' with a horizontal line extending to the right, and a large, oval-shaped flourish below it.

Dominique VALETTE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	54 279	17 333	36 947	6 215	30 732
Concessions, brevets, droits similaires	566 151	468 129	98 022	87 280	10 742
Fonds commercial	25 000		25 000	25 000	
Autres immobilisations incorporelles	411 600	357 159	54 441	103 982	- 49 541
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	141 813	101 984	39 830	59 297	- 19 467
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 874	2 411	463	789	- 326
Autres immobilisations corporelles	2 617 347	1 552 600	1 064 747	1 023 605	41 142
Immobilisations en cours	31 437		31 437	69 338	- 37 901
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	37 478 123	1 055 336	36 422 788	36 653 656	- 230 868
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	586 502		586 502	582 608	3 894
TOTAL (I)	41 915 126	3 554 952	38 360 174	38 611 770	- 251 596
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 418 531		2 418 531	1 185 387	1 233 144
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	14 681 741		14 681 741	17 052 224	-2 370 483
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 268 676		3 268 676	2 649 991	618 685
. Personnel	3		3	10 405	- 10 402
. Organismes sociaux	786		786		786
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	473 645		473 645	688 779	- 215 134
. Autres	53 901 223		53 901 223	34 266 554	19 634 669
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	31 572		31 572	30 158	1 414
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	1 492 254		1 492 254	1 313 610	178 644
TOTAL (II)	76 268 430		76 268 430	57 197 108	19 071 322
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	118 183 556	3 554 952	114 628 604	95 808 878	18 819 726

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (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	16 807 522	50 294 578	-33 487 056
Report à nouveau		-6 113 133	6 113 133
Résultat de l'exercice	47 630 331	2 626 076	45 004 255
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	770 341	792 623	- 22 282
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	68 175 348	50 567 300	17 608 048
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	319 813	226 413	93 400
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	319 813	226 413	93 400
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	220	287 667	- 287 447
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 981 660	7 862 097	-2 880 437
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 508 050	5 476 005	- 967 955
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	164 098	285 982	- 121 884
. Organismes sociaux	235 288	318 774	- 83 486
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 640 957	2 578 327	62 630
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 546	8 753	793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	121 823	13 593	108 230
Autres dettes	33 352 135	28 016 241	5 335 894
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	119 668	167 726	- 48 058
TOTAL (IV)	46 133 443	45 015 165	1 118 278
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	114 628 604	95 808 878	18 819 726

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	33 789 371		33 789 371	28 796 951	4 992 420	17,34
Chiffres d'affaires Nets	33 789 371		33 789 371	28 796 951	4 992 420	17,34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			171 891	440 571	- 268 680	-60,98
Autres produits			145	19	126	663,16
Total des produits d'exploitation (I)			33 961 408	29 237 541	4 723 867	16,16
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			52 034	89 322	- 37 288	-41,75
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 176 435	148 494	-1 324 929	892,24
Autres achats et charges externes			30 069 094	23 974 444	6 094 650	25,42
Impôts, taxes et versements assimilés			279 724	166 974	112 750	67,53
Salaires et traitements			1 779 360	2 144 565	- 365 205	-17,03
Charges sociales			747 116	921 506	- 174 390	-18,92
Dotations aux amortissements sur immobilisations			576 615	444 703	131 912	29,66
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			93 400		93 400	N/S
Autres charges			1 523	926	597	64,47
Total des charges d'exploitation (II)			32 422 430	27 890 934	4 531 496	16,25
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 538 978	1 346 607	192 371	14,29
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			48 933 428	2 727 900	46 205 528	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			795 329	349 785	445 544	127,38
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			49 728 756	3 077 685	46 651 071	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés			719 869	410 945	308 924	75,17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			719 869	410 945	308 924	75,17
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			49 008 888	2 666 740	46 342 148	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			50 547 865	4 013 347	46 534 518	N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 386	104	9 282	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 239 029		2 239 029	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 397	30 194	- 3 797	-12,58
Total des produits exceptionnels (VII)	2 274 812	30 298	2 244 514	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 510	14 617	121 893	833,91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 469 365		2 469 365	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 115	58 454	- 54 339	-92,96
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 609 989	73 071	2 536 918	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-335 177	-42 773	- 292 404	683,62
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 582 358	1 344 498	1 237 860	92,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	85 964 976	32 345 524	53 619 452	165,77
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	38 334 645	29 719 448	8 615 197	28,99
RESULTAT NET	47 630 331	2 626 076	45 004 255	N/S
Dont Crédit-bail mobilier	5 232	26 234	- 21 002	-80,06
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 114 628 604,42 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 47 630 330,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/11/2018 par les dirigeants.

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 :

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements 2015-05, 2015-06 et 2016-07

1/ Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Le droit au bail d'un montant de 25 000 euros n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

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.

L'ensemble de ces durées est récapitulé dans le tableau sur le détail des amortissements.

Les logiciels sont amortis fiscalement sur 1 an pour ceux acquis avant le 1er janvier 2018.

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

En conséquence :

Une dotation dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2018 pour un montant de 4 115 euros.

Une reprise dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2018 pour un montant de 26 397 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 n'a pas souscrit de nouveau prêt.

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 30/09/18, la somme de 3 079 955 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/18 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 30/09/18. Cette réintégration fiscale s'élève à 3 154 044 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 :
 - Ø L'existence d'un préjudice réel.
 - Ø La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Un nouveau litige salarié est intervenu sur l'exercice et a entraîné la constatation d'une provision d'un montant de 93 400 euros.

7/ 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.

8/ Engagement de retraite

ZF INVEST 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 2012-2016
- " 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.

9/ 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 53 122 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 31 590 euros calculé par la SNC est comptabilisé chez P GESTION proportionnellement à ses droits dans la société au crédit du compte 6990020.

Evènements significatifs

Un changement de groupe d'intégration fiscale est intervenu au cours de l'exercice.

A compter du 1er octobre 2017, la SAS PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 24)

Notes sur le bilan actif

Frais de recherche & développement = 54 279 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	54 279	17 333	36 947	%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 41 915 126 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 173 746	216 243	332 960	1 057 030
Immobilisations corporelles	2 416 265	1 092 756	715 549	2 793 471
Immobilisations financières	38 291 600	44 191	271 165	38 064 625
TOTAL	41 881 611	1 353 190	1 319 674	41 915 126

Amortissements et provisions d'actif = 3 554 952 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	951 270	83 629	192 278	842 621
Immobilisations corporelles	1 263 236	492 986	99 227	1 656 995
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	1 055 336			1 055 336
TOTAL	3 269 841	576 615	291 504	3 554 952

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis. et dépréciation	Valeur nette	Durée
Cout de développement	54 279	17 333	36 946	L 3 à 5 ans
Dépôt de marque	29 886	20 147	9 739	L 5 à 10 ans
Logiciels	536 264	447 982	88 282	L 1 à 5 ans
Droit au bail	25 000		25 000	NA
Propriété intellectuelle	357 600	357 159	441	L 5 ans
Immobilisations en cours	54 000		54 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 057 029	842 621	214 408	
Agencements/sol d'autrui	141 813	101 984	39 829	L 3 à 8 ans
Installations techniques, matériel	2 874	2 411	463	L 3 à 5 ans
Agencements divers	526 082	406 615	119 467	L 1 à 8 ans
Matériel de transport	256 047	95 861	160 186	L 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 835 220	1 050 124	785 096	L 1 à 7 ans
Immobilisations en cours	31 437		31 437	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 793 473	1 656 995	1 136 478	
Autres participations	37 478 123	1 055 336	36 422 787	NA
Autres immobilisations financières	586 502		586 502	NA
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 064 625	1 055 336	37 009 289	
TOTAL	41 915 127	3 554 952	38 360 175	

Etat des stocks = 2 418 531 E

Etat des stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Matières premières, approvisionnements	2 418 531		2 418 531
Marchandises	0		0
TOTAL	2 418 531	0	2 418 531

Etat des créances = 74 404 829 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	586 502		586 502
Actif circulant & charges d'avance	73 818 327	73 818 327	
TOTAL	74 404 829	73 818 327	586 502

Provisions pour dépréciation = 1 055 336 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	56 709			56 709	
Comptes de tiers					
Comptes financiers	1 055 336				1 055 336
TOTAL	1 112 045			56 709	1 055 336

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 577 290 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 904 241
Autres créances	3 673 050
Disponibilités	
TOTAL	7 577 290

Charges constatées d'avance = 1 492 254 E

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 E

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

Provisions = 1 090 154 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	792 623	4 115	26 397		770 341
Provisions pour risques & charges	226 413	93 400			319 813
TOTAL	1 019 036	97 515	26 397		1 090 154

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires

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

Etat des dettes = 46 133 443 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	220	220		
Dettes financières diverses	4 981 660	3 017 781	1 522 858	441 021
Fournisseurs	4 508 050	4 502 046	6 004	
Dettes fiscales & sociales	3 049 888	3 049 888		
Dettes sur immobilisations	121 823	121 823		
Autres dettes	33 352 135	33 352 135		
Produits constatés d'avance	119 668	119 668		
TOTAL	46 133 443	44 163 560	1 528 862	441 021

Charges à payer par postes du bilan = 1 330 352 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	9 567
Fournisseurs	1 000 372
Dettes fiscales & sociales	314 649
Autres dettes	5 765
TOTAL	1 330 352

Produits constatés d'avance = 119 668 E

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 = 33 789 371 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 933 669	23,48 %
Produits des activités annexes	25 855 702	76,52 %
TOTAL	33 789 371	100.00 %

Les prestations de services comprennent 5 070 euros de ventes avec l'Italie.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 582 358 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 538 978	510 731	1 028 247
Résultat financier	49 008 888	2 293 670	46 715 218
Résultat exceptionnel	-335 177	-114 521	-220 656
Divers crédit d'impôts		-32 521	32 521
Remboursement contribution 3%		-75 000	75 000
TOTAL	50 212 688	2 582 358	47 630 331

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	47 630 331
Impôts sur les bénéfices	2 582 358
Résultat comptable avant impôts	50 212 688
Variation des prov. Réglementées	-22 282
Résultat hors impôts et dérogatoire	50 190 406

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.

Charges et produits exceptionnels

Nature	charges	produits
VNC Immobilisations incorporelles	0	
VNC Immobilisations corporelles	93 854	
VNC Immobilisations en cours à refacturer	2 104 346	
VNC Immobilisations financières	271 165	
Amortissement et reprise dérogatoire	4 115	26 397
Pénalités et amendes	0	
Provisions pour risques et charges	0	
Reprise prov pour dépréciation compte courant		0
Prdts cessions Immobilisations incorporelles		0
Prdts cessions Immobilisations corporelles		93 152
Prdts cessions Immobilisations en cours à refacturer		2 104 346
Prdts cessions Immobilisations financières		41 531
Divers	136 510	9 386
TOTAL	2 609 990	2 274 812

Autres informations*Effectif moyen*

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	23
Agents de maîtrise & techniciens	28
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	51

Engagements donnés = 34 883 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	34 883
TOTAL	34 883

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 2012-2016
- " 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	
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 2029	1 274 058,00
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 30/09/2018	109 069,00
Nantissement des titres détenus à 100% par PROSOL GESTION de CREMERIE EXPLOITATION, PROSOL EXPLOITATION et GFM PRODUCTION dans le cadre du contrat bancaire signé en date du 27/04/2017 par ZF INVEST	
Total (1)	1 383 127,00
ENGAGEMENTS RECUS	
Total (2)	0,00

Charges et produits

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

Produits à recevoir = 7 577 290 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Factures a etablr clts ext(4181000)</i>	2 219 641
<i>Fae cremerie(4181209)</i>	152 347
<i>Factures a etablr groupe coll(4181301)</i>	1 346 226
<i>Fae afl coll(4181309)</i>	1 819
<i>Factures a etablr gfm coll(4181401)</i>	10 109
<i>Factures a etablr gfl coll(4181500)</i>	13 452
<i>Factures a etablr lhs coll(4181600)</i>	1 555
<i>Factures a etablr wm coll(4181700)</i>	13 978
<i>Fae prosol sas coll(4181800)</i>	144 336
<i>Fae cfm coll(4181900)</i>	778
TOTAL	3 904 241

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Avoirs a recevoir externes(4098000)</i>	5 318
<i>Etat produits a recevoir(4487000)</i>	60 040
<i>Etat prodit a recevoir cvae(4487010)</i>	14 357
<i>Divers produits a recevoir gpe(4687301)</i>	3 593 334
TOTAL	3 673 050

Charges constatées d'avance = 1 492 254 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avances e(4860000)</i>	1 492 254
TOTAL	1 492 254

Charges à payer = 1 330 352 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
<i>Interets courus/empt p sas(1688800)</i>	9 567
TOTAL	9 567

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Factures non parvenues externe(4081000)</i>	853 833
<i>Fnp stes gpe(4081301)</i>	146 538
TOTAL	1 000 372

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Prov . conges payes et rut(4282000)</i>	83 141
<i>Personnel charges a payer(4286000)</i>	79 490
<i>Prov pour charges/cp(4382000)</i>	37 397
<i>Organismes sociaux a payer(4386000)</i>	68 509
<i>Prov chrg s/primes a payer(4386010)</i>	36 565
<i>Etat charges a payer(4486000)</i>	9 546
TOTAL	314 649

Autres dettes	Montant
<i>Diverses charges a payer exter(4686000)</i>	447
<i>Avoirs a etablr groupe coll(4198301)</i>	5 318
TOTAL	5 765

Produits constatés d'avance = 119 668 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avances e(4870000)</i>	<i>119 668</i>
TOTAL	119 668

Résultat des 5 derniers exercices

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	993 226	993 226	993 226	993 226	993 226
b) Nombre d'actions émises	61 116	61 116	61 116	61 116	61 116
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	33 789 371	28 796 951	19 997 323	16 758 166	14 066 450
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	50 803 712	4 430 287	274 368	2 675 570	4 710 583
c) Impôt sur les bénéfices	2 582 358	1 344 498	7 591 240	1 796 741	814 725
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	48 221 354	3 085 789	-7 316 872	878 829	3 895 858
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	47 630 331	2 626 076	-6 544 947	723 126	3 666 703
f) Montants des bénéfices distribués	30 000 000				
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	789	50	-120	14	64
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	779	43	-107	12	60
c) Dividende versé à chaque action	491				
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	51	50	42	41	43
b) Montant de la masse salariale	1 779 360	2 144 565	1 992 807	1 647 801	1 790 857
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	747 116	921 506	841 119	723 230	802 212

Tableau des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres autres que capital	Pourc Détenu	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis nette de dépréciatio n	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 (HDE CERNAY)	40 000	371 048	29,00%	221 051	221 051			7 318 433	118 943	43 500	
SARL PAINDALBAN	8 000	-210 915	35,00%	2 880	0			475 525	2 533		
S A LA FERME DU VAL D'ORGE	37 000	12 747	42,64%	426 400	18 337			69 517	4 005		
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000	46 483	25,00%	682 467	38 074	906 720		39 920 026	-1219		bilan au 31/03/2018
SAS IDF VIANDES	99 999	0	13,33%	13 333	13 333	139 271		37 909 178	-113 685		(1)
SAS DDBT	100 000	0	25,00%	25 000	25 000	450 000		2 197 481	4 634		bilan au 31/03/2018
FILIALES (plus de 50%)											
SARL LE POTAGER DE GAP	8 000	1048 545	76,00%	6 080	6 080			3 945 264	195 060		
SNC ST ALBAN LEYSSE	8 000	109 587	99,80%	7 985	7 985			56 250	36 826	74 073	
SNC PROSOL ACHATS	8 000	3 086 128	99,80%	7 984	7 984			6 876 751	3 086 128		
SARL LE MARCHE SAVOYARD	8 000	573 665	100,00%	3 608 742	3 608 742	1204 964		10 794 790	-33 169		
SARL PROPART	8 000	284 643	100,00%	41 420	41 420			0	90 908		
SCICHATOSUD	1000	-738 903	70,00%	927 867	927 867	1791805		347 756	16 417		Bilan 31/12/2017
SCICORBAS FRAIS	1000	211 998	77,00%	1087 210	1087 210	944 194		336 960	117 364	36 148	Bilan 31/12/2017
SCIDE LA VALLEE DOZON	1000	926 427	80,00%	1657 935	1657 935			262 095	200 336	64 108	Bilan 31/12/2017
SCICHAPONORD	1000	146 837	65,00%	265 009	265 009			164 381	35 653	9 270	Bilan 31/12/2017
SCICHAPO CENTRALE	100	-64 454	99,00%	99	99	5 568 305		0	58 141		Bilan 31/12/2017
SCIDE LA STATION	1525	4 235 179	99,67%	9 454 519	9 454 519			1733 783	920 770	367 100	Bilan 31/12/2017
SCICHATOFRUTS	1000	-181 148	99,00%	990	990			178 476	2 755		Bilan 31/12/2017
SCIDES FRUITS MURS	1000	-475 856	99,00%	990	990	2 331 665		544 803	-21 119		Bilan 31/12/2017
SCIVAL DISTRIBUTION	100	-862 214	99,00%	99	99	1975 509		986 394	-288 217		Bilan 31/12/2017
SCIFRAIS DISTRIBUTION	100	-192 590	99,00%	99	99	9 848 590		386 766	4 194		Bilan 31/12/2017
SCIORLEANS FRAIS	100	-172 461	99,00%	99	99	8 704 456		65 783	-93 333		Bilan 31/12/2017
SCIPOUZIN LEGUMES	100	-104 552	99,00%	99	99	1 565 158		151 107	-11 392		Bilan 31/12/2017
SCICHATO LA CHAFFINE	100	-108	99,00%	99	99	3 940 201		0	-108		Bilan 31/12/2017
SCIS AINT CYR MAREE	100	0	99,00%	99	99	5 003		0	0		Pas de clôture
SCIDE LA MAREE DE BOULOGNE	100	-59 648	99,00%	99	99	208 566		0	-59 648		Bilan 31/12/2017
SAS CREMERIE EXPLOITATION	12 500 000	7 172 392	100,00%	12 500 000	12 500 000			8 387 162	1 540 359		
SAS LE FROMAGER DES HALLES	100 000	2 607 179	100,00%	100 000	100 000			203 409 805	-627 449		
SAS GFMPRODUCTION	231 006	16 027 813	100,00%	735 767	735 767	10 091 189		101 461 811	13 118 220	10 000 000	
SAS PROSOL EXPLOITATION	5 643 700	88 365 339	100,00%	5 643 700	5 643 700	167 671		12 806 124	37 580 547	35 000 000	
SAS MAREE EXPLOITATION	10 000	-20 815	100,00%	10 000	10 000	47		194 846	-20 805		
SAS SERVICE PROSOL EXPLOITATION	10 000	-304 409	100,00%	10 000	10 000	158		742 437	-304 409		
SAS GFMSERVICES	10 000	-68 209	100,00%	10 000	10 000	256		331 425	-68 209		
SAS CORBAS PRODUCTION	10 000	-3 512	100,00%	10 000	10 000	479		0	-3 512		
SAS SCMPRODUCTION	10 000	-4 413	100,00%	10 000	10 000			0	-4 413		
SAS SCMSERVICES	10 000	-2 614	100,00%	10 000	10 000			0	-2 614		

(1) : la SAS IDF est mère d'un groupe. Les données communiquées la concernant sont celles de sa dernière consolidation au 31/08/2018

Société mère consolidant les comptes

Les comptes de la société sont consolidés par la société :

SAS ZF INVEST
Zac du Chapotin
205 rue des Frères Lumière
69970 CHAPONNAY

Siret : 828.311.415.00024 LYON
Capital : 393 549 507 euros