

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 26/03/2020 sous le numéro de dépôt B2020/008054

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE LYON**

Date : 26/03/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/008054**
n° de gestion : **2003B04205**
n° SIREN : **378 100 416 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 26/03/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

PROSOL GESTION
375 Rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY

date de clôture : 30/09/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



PROSOL GESTION
Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €
Siège social : 375 Rue Juliette Récamier
69970 CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

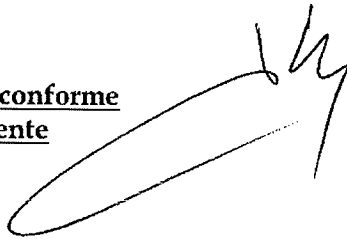
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical line and a small flourish at the top.

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2019

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 375 Rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY

Durée de l'exercice précédent 12

Numéro SIRET 3 7 8 1 0 0 4 1 6 0 0 0 6 4

si déposé néant, cochez la case : ☐ *

				Exercice N clos le, 30/09/2019	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
	Frais d'établissement *				
	Frais de développement *	CX 54 279	CQ 27 774	26 505	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF 541 686	AG 455 311	86 375	
	Fonds commercial (1)	AH 25 000	AI	25 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ 448 982	AK 357 468	91 514	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP 141 813	AQ 121 070	20 743	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR 2 874	AS 2 737	136	
	Autres immobilisations corporelles	AT 3 564 884	AU 2 017 747	1 547 137	
	Immobilisations en cours	AV 1 120 305	AW	1 120 305	
	Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS	CT		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
	Autres participations	CU 37 051 723	CV 647 272	36 404 450	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH 593 307	BI	593 307	
TOTAL (II)		BJ 43 544 856	BK 3 629 381	39 915 474	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL 2 274 184	BM	2 274 184	
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	BX 13 486 153	BY 7 011	13 479 141	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ 73 162 853	CA	73 162 853	
	Autres créances (3)	CB	CC		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD	CE		
	DIVERS	CF 20 114	CG	20 114	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Disponibilités	CH 1 663 074	CI	1 663 074	
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CJ 90 606 379	CK 7 011	90 599 367	
	TOTAL (III)				
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO 134 151 235	IA 3 636 393	130 514 842	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 25 000		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2019

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant ☐ *

				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) *	(Dont versé :	993 226	DA	993 226
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Écarts de réévaluation (2) *	(dont écart d'équivalence :	EK	DC	
	Réserve légale (3)			DD	105 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)*	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours :	B1	DF	
	Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	16 807 521
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	52 142 242
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	743 527
				DL	70 791 517
			TOTAL (I)		
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	93 400
	Provisions pour charges			DQ	100 000
			TOTAL (III)	DR	193 400
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	267
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI		DV	1 966 875
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 662 855
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 191 763
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	810 932
	Autres dettes			EA	48 798 093
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	99 137
			TOTAL (IV)	EC	59 529 924
	Écarts de conversion passif *		(V)	ED	
			TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	130 514 842
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
		Écart de réévaluation libre		1D	
		Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1F	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	58 000 519
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	267

* Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NCIT

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2019

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 $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF	
		FG	29 482 541	FH	6 676	FI	29 489 217
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	29 482 541	FK	6 676	FL	29 489 217
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1 256 093
	Autres produits (1) (11)					FQ	5
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	30 745 316
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	56 049
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	144 346
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	27 500 725
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	155 113
	Salaires et traitements *					FY	1 775 442
	Charges sociales (10)					FZ	741 459
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	$\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements *} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	639 699
						GB	
						GC	7 011
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GD	100 000
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	1 713
	Autres charges (12)					GF	31 121 561
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	(376 244)
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					(III)	GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					(IV)	GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL
	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
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR
	Différences négatives de change						GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT
	Total des charges financières (VI)						GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2019

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 791
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 465 306
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	256 852
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 728 951
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	47 411
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 870 217
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 626
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 921 254
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(192 303)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 243 636
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	89 071 554
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	36 929 312
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	52 142 242
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	9 179 589
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	55 127 417
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	1K	635 739
	(9) Dont transferts de charges	HX	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RC	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	1 256 093
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : obligatoires	A3	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : obligatoires	A4	1 101
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL		2 921 254	2 728 951
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
	TOTAL GENERAL		

DGFIP N° 2053 2019

Extension 1

SAS PROSOL GESTION

Charges excep.

Produits excep.[illegible]

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 130 514 842 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 52 142 242 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/12/2019.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

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

En conséquence :

Une reprise dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2019 pour un montant de 30 439 euros.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation

Cout de développement	33.33 à 50 % L
Dépôt de marque	10 à 20% L
Logiciel	33.33 à 100% L
Autres immos incorporelles	20% L
Constructions/Sol autrui	12.5 à 33.33% L
Installations techniques, mat.outillage	33.33 % L
Install. générales agencés,	12.5 à 20 % L

aménagts	
Matériel de transport	25 à 100 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33% L
Mobilier	14.28 à 33.33 % L

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

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

En conséquence :

Une dotation dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2019 pour un montant de 3 626 euros.

Stocks

Les stocks des autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles correspondent à des amortissements dérogatoires au 30/09/2019.

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.

Certains litiges salariés se sont soldés sur l'exercice et ont fait l'objet d'une reprise de provision d'un montant de 226 413 euros.

Prosol Gestion étant locataire principal du 205 rue des frères Lumière, et en prévision de son déménagement, une provision a été constatée pour un montant de 100 000 euros.

Crédit impôt Compétitivité Emploi

-Conformément à l'avis de l'ANC, le CICE calculé sur la masse salariale est comptabilisé en compte 649 en diminution des charges de personnel pour un montant de 14 120 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.

La quote-part de CICE dans les sociétés non soumises à IS dont PROSOL GESTION est associé est comptabilisé proportionnellement à ses droits au crédit du compte 6990020 pour un montant de 9 043 euros.

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 30/09/19, la somme de 2 841 597 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/19 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 30/09/19. Cette réintégration fiscale s'élève à 2 851 454 euros.

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.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2017, 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)

Engagements retraite

ZF INVEST et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement CRC 99-02, en comptabilisant les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST lorsque nécessaire.

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 la 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'indemnités 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 tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.

Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013.

Un taux de revalorisation des salaires de 2% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.

Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 0,50% au 30 septembre 2019, pour 1,54% au 30 septembre 2018.

Autres Engagements

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 la société SAS ZF INVEST.

PROSOL GESTION
Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €
Siège social : 375 Rue Juliette Récamier
69970 CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

* * *

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

**SOUMISE A LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 JANVIER 2020**

* * *

DECISION PROPOSEE

L'Associée Unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit 52.142.242,35 Euros, intégralement comme suit :

- La somme de 52.142.242,35 €
à titre de dividendes

52.142.242,35 €

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2020.

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 à l'associée unique	Dividende unitaire	Abattement par action
30.09.2018	61.116	49.499.259,56	809,92 €	323,96 €
30.09.2017	61.116	Néant	Néant	Néant
30.09.2016	61.116	Néant	Néant	Néant

DECISION ADOPTEE

L'Associée Unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit 52.142.242,35 Euros, intégralement comme suit :

- La somme de 52.142.242,35 €
à titre de dividendes

52.142.242,35 €

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2020.

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 à l'associée unique	Dividende unitaire	Abattement par action
30.09.2018	61.116	49.499.259,56	809,92 €	323,96 €
30.09.2017	61.116	Néant	Néant	Néant
30.09.2016	61.116	Néant	Néant	Néant



PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

375 RUE JULIETTE RECAMIER

69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

375 RUE JULIETTE RECAMIER

69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

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 2019, 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 2018 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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 20 janvier 2020

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

Dominique VALETTE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	54 279	27 774	26 505	36 946
Frais de développement	541 686	455 311	86 375	98 021
Concessions, brevets et droits similaires	25 000		25 000	25 000
Fonds commercial (1)	448 982	357 468	91 514	54 440
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 069 948	840 554	229 394	214 408
Immobilisations corporelles				
Terrains	141 813	121 070	20 743	39 829
Constructions	2 874	2 737	136	462
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 564 884	2 017 747	1 547 137	1 064 746
Autres immobilisations corporelles	1 120 305		1 120 305	31 436
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	4 829 876	2 141 555	2 688 321	1 136 476
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence	37 051 723	647 272	36 404 450	36 422 787
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	593 307		593 307	586 501
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	37 645 030	647 272	36 997 758	37 009 289
ACTIF IMMOBILISE	43 544 856	3 629 381	39 915 474	38 360 174
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 274 184		2 274 184	2 418 531
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	2 274 184		2 274 184	2 418 531
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 486 153	7 011	13 479 141	14 681 740
Clients et comptes rattachés	73 162 853		73 162 853	57 644 333
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	86 649 006	7 011	86 641 994	72 326 073
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	20 114		20 114	31 571
Disponibilités				
Total disponibilités et divers	20 114		20 114	31 571
ACTIF CIRCULANT	88 943 305	7 011	88 936 293	74 776 176
TOTAL GENERAL	134 151 235	3 636 393	130 514 842	114 628 604

(1) dont droit au bail 25 000

(2) dont part à moins d'un an 0

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 993 226	993 226	993 226
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 868 929
Ecart de réévaluation	105 000	105 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	16 807 521	16 807 521
Autres réserves		
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	52 142 242	47 630 330
<i>Total situation nette</i>	<i>70 047 989</i>	<i>67 405 007</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	743 527	770 340
CAPITAUX PROPRES	70 791 517	68 175 348
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	93 400	319 813
Provisions pour charges	100 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	193 400	319 813
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	267	220
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 966 875	4 981 659
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 967 142</i>	<i>4 981 879</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 662 855	4 508 049
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 191 763	3 049 887
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 854 618</i>	<i>7 557 937</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	810 932	121 822
Autres dettes	48 798 093	33 352 134
<i>Total dettes diverses</i>	<i>49 609 026</i>	<i>33 473 957</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	99 137	119 667
DETTES	59 529 924	46 133 443
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	130 514 842	114 628 604

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	29 482 541	6 676	29 489 217	33 789 371
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	29 482 541	6 676	29 489 217	33 789 371
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 256 093	171 891
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			5	144
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			30 745 316	33 961 407
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			56 049	52 033
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			144 346	(1 176 434)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			27 500 725	30 069 093
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				
<i>Total charges externes</i>			27 701 120	28 944 692
Impôts, taxes et versements assimilés			155 113	279 724
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 775 442	1 779 359
Charges sociales (10)			741 459	747 115
<i>Total charges de personnel</i>			2 516 902	2 526 475
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			639 699	576 614
Dotations aux provisions sur immobilisations			7 011	
Dotations aux provisions sur actif circulant			100 000	93 400
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			746 711	670 014
Autres charges (12)			1 713	1 522
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			31 121 561	32 422 429
RESULTAT D'EXPLOITATION			(376 244)	1 538 977
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			54 361 249	48 933 427
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			827 974	795 328
Autres intérêts et produits assimilés (5)			408 063	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			55 597 286	49 728 756
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			642 860	719 868
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			642 860	719 868
RESULTAT FINANCIER			54 954 426	49 008 887
RESULTAT COURANT			54 578 182	50 547 865

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 791	9 385
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 465 306	2 239 029
Reprises sur provisions et transferts de charges	256 852	26 396
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 728 951	2 274 811
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 411	136 509
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 870 217	2 469 364
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 626	4 114
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 921 254	2 609 988
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(192 303)	(335 176)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 243 636	2 582 357
TOTAL DES PRODUITS	89 071 554	85 964 975
TOTAL DES CHARGES	36 929 312	38 334 645
BENEFICE ou PERTE	52 142 242	47 630 330

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	9 179 589
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	55 127 417
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	635 739
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	1 256 093
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	1 101

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 130 514 842 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 52 142 242 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/12/2019.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

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

En conséquence :

Une reprise dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2019 pour un montant de 30 439 euros.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation

Cout de développement	33.33 à 50 % L
Dépôt de marque	10 à 20% L
Logiciel	33.33 à 100% L
Autres immos incorporelles	20% L
Constructions/Sol autrui	12.5 à 33.33% L
Installations techniques, mat.outillage	33.33 % L
Install. générales agencts,	12.5 à 20 % L

aménagts	
Matériel de transport	25 à 100 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33% L
Mobilier	14.28 à 33.33 % L

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

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

En conséquence :

Une dotation dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2019 pour un montant de 3 626 euros.

Stocks

Les stocks des autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles correspondent à des amortissements dérogatoires au 30/09/2019.

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.

Certains litiges salariés se sont soldés sur l'exercice et ont fait l'objet d'une reprise de provision d'un montant de 226 413 euros.

Prosol Gestion étant locataire principal du 205 rue des frères Lumière, et en prévision de son déménagement, une provision a été constatée pour un montant de 100 000 euros.

Crédit impôt Compétitivité Emploi

-Conformément à l'avis de l'ANC, le CICE calculé sur la masse salariale est comptabilisé en compte 649 en diminution des charges de personnel pour un montant de 14 120 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.

La quote-part de CICE dans les sociétés non soumises à IS dont PROSOL GESTION est associé est comptabilisé proportionnellement à ses droits au crédit du compte 6990020 pour un montant de 9 043 euros.

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 30/09/19, la somme de 2 841 597 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/19 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 30/09/19. Cette réintégration fiscale s'élève à 2 851 454 euros.

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.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2017, 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)

Engagements retraite

ZF INVEST et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement CRC 99-02, en comptabilisant les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST lorsque nécessaire.

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 la 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'indemnités 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 tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.

Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013.

Un taux de revalorisation des salaires de 2% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.

Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 0,50% au 30 septembre 2019, pour 1,54% au 30 septembre 2018.

Autres Engagements

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 la société SAS ZF INVEST.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	54 279			54 279
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 002 750	244 954	232 035	1 015 669
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 057 029	244 954	232 035	1 069 948
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				141 813
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	141 813			2 874
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 874			
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	526 080	4 441	3 240	527 282
- Matériel de transport	256 046	31 718	101 782	185 982
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 835 219	1 020 940	4 541	2 851 619
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	31 436	7 140 666	6 051 798	1 120 305
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 793 471	8 197 767	6 161 362	4 829 876
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence			426 400	37 051 723
Autres participations	37 478 123			
Autres titres immobilisés				593 307
Prêts et autres immobilisations financières	586 501	6 805		
<i>Total immobilisations financières</i>	38 064 625	6 805	426 400	37 645 030
TOTAL GENERAL	41 915 126	8 449 527	6 819 797	43 544 856

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	25 000			25 000
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	25 000			25 000

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	17 332	10 441		27 774
Autres immobilisations incorporelles	825 287	90 350	102 859	812 779
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	842 620	100 792	102 859	840 554
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	101 983	19 086		121 070
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 411	326		2 737
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	406 614	33 961	3 240	437 336
- Matériel de transport	95 861	48 900	50 997	93 763
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 050 124	436 632	109	1 486 647
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 656 995	538 907	54 347	2 141 555
TOTAL GENERAL	2 499 616	639 699	157 206	2 982 109

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements	2 274 184		2 274 184	2 418 531
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL I	2 274 184		2 274 184	2 418 531

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	2 274 184		2 274 184	2 418 531
----------------------	------------------	--	------------------	------------------

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	770 340	3 626			30 439	743 527
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	770 340	3 626			30 439	743 527
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	319 813	100 000			226 413	193 400
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	319 813	100 000			226 413	193 400
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	1 055 335				408 063	647 272
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours		7 011				7 011
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 055 335	7 011			408 063	654 284
TOTAL GENERAL	2 145 489	110 637			664 915	1 591 211
Dont dotations et reprises d'exploitation		107 011				
Dont dotations et reprises financières					408 063	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 626			256 852	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		0	593 307	586 501
Autres immobilisations financières	593 307			
Total actif immobilisé	593 307	0	593 307	586 501
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	8 414	8 414		14 681 740
Autres créances clients	13 477 739	13 477 739		
Créances représentatives de titres prêtés				3
Personnel et comptes rattachés	193	193		786
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	589	589		
Impôts sur les bénéfices				473 644
Taxe sur la valeur ajoutée	723 614	723 614		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				74 397
Divers	42 205	42 205		50 227 942
Groupe et associés (2)	66 318 625	66 318 625		6 867 559
Débiteurs divers	6 077 624	6 077 624		72 326 073
Total actif circulant	86 649 006	86 649 006		1 492 253
Charges constatées d'avance	1 663 074	1 663 074		74 404 829
TOTAL DES CREANCES	88 905 388	88 312 081	593 307	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					220
- à un an maximum	267	267			
- à + de un an					4 981 659
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 966 875	444 017	1 522 858		4 508 049
Fournisseurs et comptes rattachés	5 662 855	5 656 307	6 547		164 097
Personnel et comptes rattachés	224 530	224 530			235 287
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	301 461	301 461			
Impôts sur les bénéfices					2 640 956
Taxe sur la valeur ajoutée	1 645 117	1 645 117			
Obligations cautionnées					9 546
Autres impôts, taxes et assimilés	20 654	20 654			121 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	810 932	810 932			
Groupe et associés (2)					33 352 134
Autres dettes	48 798 093	48 798 093			
Dettes représentatives de titres empruntés					119 667
Produits constatés d'avance	99 137	99 137			
TOTAL DES DETTES	59 529 924	58 000 519	1 529 405		46 133 443
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					3 008 214
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 710 733	3 904 240
Autres créances	2 894 747	3 680 919
<i>Total créances</i>	<i>6 605 481</i>	<i>7 585 160</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	6 605 481	7 585 160

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		9 566
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		9 566
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 785 348	1 000 371
Dettes fiscales et sociales	343 334	314 648
<i>Total dettes d'exploitation</i>	2 128 683	1 315 020
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 574	
Autres dettes	8 210	5 765
<i>Total dettes diverses</i>	65 785	5 765
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	2 194 468	1 330 352

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :	1 663 074	1 492 253
<i>Total charges d'exploitation</i>	1 663 074	1 492 253
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 663 074	1 492 253
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	1 663 074	1 492 253

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :	99 137	119 667
<i>Total produits d'exploitation</i>	99 137	119 667
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	99 137	119 667
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	99 137	119 667

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 563 936	1 372 585
---	------------------	------------------

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2019					2018
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	54 578 182		54 578 182	2 252 679	52 325 503	47 743 464
Résultat exceptionnel	(192 303)		(192 303)		(192 303)	(220 655)
Résultat comptable (hors participation)	54 385 878		54 385 878	2 252 679	52 133 199	47 522 808

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				9 042	(9 042)	(107 521)
<i>Total avant impôt</i>	<i>54 385 878</i>		<i>54 385 878</i>	<i>2 243 636</i>	<i>52 142 242</i>	<i>47 630 329</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	54 385 878		54 385 878	2 243 636	52 142 242	47 630 329
----------------------	-------------------	--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	61 116			61 116	16,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	61 116			61 116	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	20 545 017
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	20 545 017
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	20 545 017
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(1 868 929)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(26 814)
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	52 142 242
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	70 791 516
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	50 246 499
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	50 246 499

EFFECTIF AU : 30/09/2019

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	17
Agents de maîtrise	32
Employés et techniciens	
<u>Autres :</u>	
TOTAL	49

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - IDR Engagement de retraite	90 348					90 348
- Garanties bancaires	1 279 617					1 279 617
- Caution solidaire	111 493					111 493
TOTAL	1 481 458					1 481 458

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Garanties bancaires délivrées par la LYonnaise de Banque pour le compte de PROSOL GESTION coorespondant 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 pour plusieurs filiales FL. Cautions renouvelés jusqu'en 2029.

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.

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	29 482 541	6 676	29 489 217	33 784 301	5 070	33 789 371	-12,73 %
TOTAL	29 482 541	6 676	29 489 217	33 784 301	5 070	33 789 371	-12,73 %

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL ROTH FRERES	40 000	254 669	29	221 051	221 051			7 167 200	93 991	34 800
SARL PAINDALBAN	8 000	(210 425)	35	2 880	0			394 592	(13 826)	
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000	46 483	25	682 467	38 074	1 556 407		46 058 221	(3 000)	
SAS IDF VIANDES	99 999	(905 797)	13	13 333	13 333	141 151		51 948 889	1 289 810	
SAS DDBT	100 000	4 634	25	25 000	25 000	460 127		2 107 909	8 779	
SARL LE POTAGER DE GAP	8 000	1 048 545	76	6 080	6 080			4 571 177	134 066	
SNC ST ALBAN LEYSSE	8 000	72 760	99	7 985	7 985			56 250	40 444	36 752
SNC PROSOL ACHATS	8 000	0	99	7 984	7 984			7 444 765	2 806 847	
SARL LE MARCHE SAVOYARD	8 000	605 652	100	3 608 742	3 608 742	1 051 215		10 643 919	(101 766)	
SARL PROPART	8 000	800	100	41 420	41 420	618		0	97 700	283 268
SCI CHATOSUD	1 000	(738 903)	70	927 867	927 867	5 671 031		382 125	25 643	
SCI CORBAS FRAIS	1 000	165 053	77	1 087 210	1 087 210	1 022 835		334 686	131 064	40 368
SCI DE LA VALLEE D'OZON	1 000	846 282	80	1 657 935	1 657 935			275 192	205 332	65 706
SCI CHAPONORD	1 000	132 576	65	265 009	265 009			164 990	35 313	9 181
SCI CHAPO CENTRALE	100	(64 454)	99	99	99	15 642 221		84	(72 030)	
SCI DE LA STATION	1 525	3 866 871	99	9 454 519	9 454 519			1 822 841	972 092	387 562
SCI CHATOFRUIT	1 000	(181 148)	99	990	990	176 616		107 139	10 849	
SCI DES FRUITS MURS	1 000	(475 856)	99	990	990	2 373 247		525 996	(12 321)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCI VAL DISTRIBUTION	100	(862 214)	99	99	99	2 114 878		1 536 998	(203 639)	
SCI FRAIS DISTRIBUTION	100	(192 590)	99	99	99	8 402 861		945 692	132 729	
SCI ORLEANS FRAIS	100	(172 461)	99	99	99	8 236 194		771 661	(42 688)	
SCI POUZIN LEGUMES	100	(104 552)	99	99	99	1 869 184		166 096	(6 996)	
SCI CHATO LA CHAFFINE	100	(108)	99	99	99	3 728 847		180 345	(27 626)	
SCI SAINT CYR MAREE	100	0	99	99	99	1 680 025		0	(856)	
SCI MAREE DE BOULOGNE	100	(59 648)	99	99	99	263 811		69 704	(18 747)	
SAS CREMERIE EXPLOIT	12 500 000	7 172 061	100	12 500 000	12 500 000			9 403 139	4 314 230	
SAS LE FROMAGER DES HALL	100 000	1 876 220	100	100 000	100 000			231 628 868	3 384 598	
SAS GFM PRODUCTION	231 006	2 844 222	100	735 767	735 767	10 242 461		105 366 291	6 654 119	13 118 219
SAS PROSOL EXPLOITATION	5 643 700	50 769 006	100	5 643 700	5 643 700	213 024		13 805 662	40 969 096	37 580 547
SAS MAREE EXPLOITATION	10 000	(20 815)	100	10 000	10 000	47		118 955	(8 371)	
SAS SERV PROSOL EXPLOIT	10 000	(304 408)	100	10 000	10 000	158		2 333 495	295 589	
SAS GFM SERVICES	10 000	(68 208)	100	10 000	10 000	256		1 245 796	78 349	
SAS CORBAS PRODUCTION	10 000	(3 511)	100	10 000	10 000	479		758 000	13 214	
SAS SCM PRODUCTION	10 000	(4 412)	100	10 000	10 000	100		0	(10 174)	
SAS SCM SERVICES	10 000	(2 614)	100	10 000	10 000	101		0	(6 755)	

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2015	2016	2017	2018	2019
Capital en fin d'exercice					
Capital social	993 226	993 226	993 226	993 226	993 226
Nombre des actions ordinaires existantes	61 116	61 116	61 116	61 116	61 116
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	16 758 166	19 997 323	28 796 951	33 789 371	29 489 217
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	2 675 570	274 368	4 430 287	50 803 712	54 471 300
Impôt sur les bénéfices	1 796 741	7 591 240	1 344 498	2 582 357	2 243 636
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	723 126	(6 544 947)	2 626 076	47 630 330	52 142 242
Résultat distribué				30 000 000	49 499 259
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	14,00	-120,00	50,00	789,00	854,57
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	11,83	-107,09	42,97	779,34	853,17
Dividende attribué à chaque action				490,87	809,92
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	41	42	50	51	49
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 647 801	1 992 807	2 144 565	1 779 359	1 775 442
Sommes versées au titre des avantages sociaux	723 230	841 119	921 506	747 115	741 459

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]