



RCS : TOURS

Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01343

Numéro SIREN : 538 588 849

Nom ou dénomination : PROCOM' FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2017 sous le numéro de dépôt 764

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie
Régionale d'Orléans

EXPERT-COMPTABLE
Inscrit au Tableau de l'Ordre
de la Région des Pays de Loire



Exemplaire déposé au Greffe

2017000764

PROCOM'FINANCES

Société par actions simplifiée au capital de 5 227 990 €

Siège social : La Fennetrie

37500 MARÇAY

RCS TOURS 538.588.849

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

2 1 2

PROCOM'FINANCES

Société par actions simplifiée au capital de 5 227 990 €

Siège social : La Fennetrie

37500 MARÇAY

RCS TOURS 538.588.849

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS PROCOM'FINANCES, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de mes appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité de Direction. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations financières (titres de participation)

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Ainsi, votre société procède à des estimations comptables portant sur la valorisation des titres de participation. Nous avons procédé à l'examen des états financiers des filiales ainsi qu'à l'appréciation des perspectives d'avenir. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations qui ont été faites par votre société.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Comité de Direction et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tours, le 24 novembre 2016

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a smaller 'D' and 'E'.

Agnès DELAMETTE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 30/06/2016	Net au 30/06/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 603,83		1 603,83	1 603,83
Constructions	426 084,71	129 869,63	296 215,08	325 490,03
Immobilisations financières				
Participations	5 226 610,00		5 226 610,00	5 226 610,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 654 298,54	129 869,63	5 524 428,91	5 553 703,86
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Créances diverses	902 220,31		902 220,31	874 929,83
Disponibilités	17 931,85		17 931,85	25 519,42
Charges constatées d'avance	3 538,59		3 538,59	2 401,18
TOTAL ACTIF CIRCULANT	923 690,75		923 690,75	902 850,43
TOTAL ACTIF	6 577 989,29	129 869,63	6 448 119,66	6 456 554,29

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2016	Net au 30/06/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	5 227 990,00	5 227 990,00
Réserve légale	33 950,00	27 490,00
Autres réserves	404 343,44	281 662,68
Report à nouveau	627,21	627,21
<i>Résultat de l'exercice</i>	42 006,68	129 140,76
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 708 917,33	5 666 910,65
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	197 322,65	246 991,16
Emprunts et dettes financières divers	484 613,83	489 113,83
Avances et acomptes reçus / commandes		10 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 027,46	8 523,06
Dettes fiscales et sociales	32 521,63	26 102,64
Autres dettes	7 599,71	2 910,00
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 117,05	6 002,95
TOTAL DETTES (1)	739 202,33	789 643,64
TOTAL PASSIF	6 448 119,66	6 456 554,29
(1) Dont dettes à plus d'un an	145 348,92	196 889,29
(1) Dont dettes à moins d'un an	593 853,41	582 754,35
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		7,44

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/07/2015 au 30/06/2016 (12 mois)	Du 01/07/2014 au 30/06/2015 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : services	236 178,00	244 987,00	-8 809,00	-3,60
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	236 178,00	244 987,00	-8 809,00	-3,60
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charges	12 119,99	6 950,03	5 169,96	74,39
Autres produits	282,05	0,21	281,84	
Total des produits d'exploitation	248 580,04	251 937,24	-3 357,20	-1,33
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	46 564,49	48 935,69	-2 371,20	-4,85
Impôts, taxes et versements assimilés	2 490,62	2 337,89	152,73	6,53
Salaires et traitements	62 776,75	59 818,07	2 958,68	4,95
Charges sociales	38 415,85	31 855,83	6 560,02	20,59
Dotations aux amortissements s/ immobilisations	29 274,95	29 274,95		
Autres charges	13 501,12	6,48	13 494,64	
Total des charges d'exploitation	193 023,78	172 228,91	20 794,87	12,07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	55 556,26	79 708,33	-24 152,07	-30,30
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	10 784,58	80 028,94	-69 244,36	-86,52
Total des produits financiers	10 784,58	80 028,94	-69 244,36	-86,52
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	8 736,16	10 697,51	-1 961,35	-18,33
Total des charges financières	8 736,16	10 697,51	-1 961,35	-18,33
RÉSULTAT FINANCIER	2 048,42	69 331,43	-67 283,01	-97,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	57 604,68	149 039,76	-91 435,08	-61,35
Charges exceptionnelles				
Impôts sur les bénéfices	15 598,00	19 899,00	-4 301,00	-21,61
TOTAL DES PRODUITS	259 364,62	331 966,18	-72 601,56	-21,87
TOTAL DES CHARGES	217 357,94	202 825,42	14 532,52	7,17
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	42 006,68	129 140,76	-87 134,08	-67,47
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	10 784,58	10 028,94		

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2016, dont le total est de 6.448.119,66 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 259.364,62 Euros et dégageant un bénéfice de 42.006,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2015 au 30 juin 2016.

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

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les comptes annuels ont été établis conformément à la loi du 30 avril 1983 et au décret du 29 novembre 1983.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	1 603,83				1 603,83
Constructions sur sol propre	426 084,71				426 084,71
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	427 688,54				427 688,54
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées	5 226 610,00				5 226 610,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 226 610,00				5 226 610,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	5 654 298,54				5 654 298,54

VALORISATION DES TITRES

Un test de dépréciation a été effectué sur les titres de placement. La valorisation des titres de placement tient compte d'une valeur de rentabilité et une valeur patrimoniale incluant notamment des plus-values latentes sur les bâtiments de la filiale.

Compte tenu des plus-values latentes sur les bâtiments et des perspectives d'avenir au niveau de la rentabilité (augmentation de la productivité et amélioration des cours) la valeur des titres de placement au bilan n'est pas surélevée.

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Construction sur sol propre	100 594,68	29 274,95		129 869,63
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 594,68	29 274,95		129 869,63
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	100 594,68	29 274,95		129 869,63

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Construction sur sol propre :	Consommation temps	de 10 à 25 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif circulant				
Personnel et comptes rattachés	1,02	1,02		
Etat - Impôts sur les bénéfices	7 102,00	7 102,00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	1 744,47	1 744,47		
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 638,00	1 638,00		
Groupe et associés	891 174,72	891 174,72		
Débiteurs divers	560,10	560,10		
Charges constatées d'avance	3 538,59	3 538,59		
TOTAL DES CRÉANCES	905 758,90	905 758,90		
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1)	433,36	433,36		
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	196 889,29	51 540,37	145 348,92	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 027,46	11 027,46		
Personnel et comptes rattachés	12 977,80	12 977,80		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 988,70	12 988,70		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	3 080,13	3 080,13		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	3 475,00	3 475,00		
Groupe et associés	484 613,83	484 613,83		
Autres dettes	7 599,71	7 599,71		
Produits constatés d'avance	6 117,05	6 117,05		
TOTAL DES DETTES	739 202,33	593 853,41	145 348,92	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 552,38			

■ ÉLÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Montant pour les entreprises liées	Montant pour les entreprises liées par participation
Postes du bilan actif		
Participations		5 226 610,00
Créances rattachées à des participations		880 766,80
Postes du compte de résultat		
Autres produits financiers		10 784,58

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	12 617,17
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	12 617,17

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	433,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	627,00
Dettes fiscales et sociales	19 743,38
Autres dettes	3 099,71
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 903,45

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	3 538,59
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 538,59
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	6 117,05
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 117,05

ANNEXE

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Parts sociales	10,00	522 799		

■ VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	57 605,00	15 598,00	42 007,00
Résultat comptable	57 605,00	15 598,00	42 007,00

ANNEXE

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de	Engagements donnés
SAS FENNETRIE BP 8073999	83 500,00
SAS FENNETRIE BP 8077685	100 000,00
SAS FENNETRIE CA 1360	83 500,00
SAS FENNETRIE CA 8055	100 000,00
SAS FENNETRIE CM 7006	100 000,00
SAS FENNETRIE CM 7005	83 500,00
SAS FENNETRIE BP 8678393	149 400,00
SAS FENNETRIE CM 20007008	200 000,00
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS	899 900,00

Engagements réciproques

	Montant
Intérêts restant à courir sur emprunts	14 715,01
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	14 715,01

■ EFFECTIF MOYEN

	Effectif moyen salarié	Effectif mis à la disposition de l'entreprise
Employés	2	
TOTAL DES EFFECTIFS	2	

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avais donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Sté exercice	Observations
			BRUTE	NETTE						
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous										
Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)										
SARL ASJ	200 000,00	109 701,60	100,00	400 360,00	400 360,00	32 992,10	4 801 885,93	73 075,42		
SAS FENNETRIE	386 565,00	705 033,29	100,00	4 767 630,00	4 767 630,00	799 641,74	899 900,00	10 668 435,00	-951,14	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SARL AXIS	60 000,00	81 469,00	30,00	58 620,00	58 620,00		456 531,39	14 957,83		

ANNEXE

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	1 890

NOTE RELATIVE A L'UTILISATION DU CICE (article 244 quater du CGI)

1 - Calcul du CICE

Millésime du CICE	2013	2014	2015
Montant du CICE de l'entité	1 850,00	1 863,00	2 801,00
Imputation sur l'IS dû	1 850,00	1 863,00	2 801,00

2 - Suivi flux de trésorerie correspondants et de leurs affectations

Exercice comptable	du		01/07/2013	01/07/2014	01/07/2015
	au		30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016
	date du flux de trésorerie	Millésime CICE	Montant	Montant	Montant
Imputation sur l'impôt sur les sociétés	15/10/2014	2013	1 850,00	1 850,00	
Imputation sur l'impôt sur les sociétés	15/10/2015	2014	1 863,00		1 863,00

Montant impactant la trésorerie de l'exercice		1 850,00	1 863,00
--	--	-----------------	-----------------

Somme(s) ayant permis d'améliorer la compétitivité de l'entreprise par le financement

- de la reconstitution du fond de roulement		1 850,00	1 863,00
---	--	----------	----------

Montant employé à l'amélioration de la compétitivité		1 850,00	1 863,00
---	--	-----------------	-----------------

Observations

Le CICE 2014 totalise 1863 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
A cet effet, il est utilisé au financement de reconstitution du fonds de roulements.

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 30/06/2016	Net au 30/06/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 603,83		1 603,83	1 603,83
Constructions	426 084,71	129 869,63	296 215,08	325 490,03
Immobilisations financières				
Participations	5 226 610,00		5 226 610,00	5 226 610,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 654 298,54	129 869,63	5 524 428,91	5 553 703,86
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Créances diverses	902 220,31		902 220,31	874 929,83
Disponibilités	17 931,85		17 931,85	25 519,42
Charges constatées d'avance	3 538,59		3 538,59	2 401,18
TOTAL ACTIF CIRCULANT	923 690,75		923 690,75	902 850,43
TOTAL ACTIF	6 577 989,29	129 869,63	6 448 119,66	6 456 554,29

CERTIFIE
CONFORME



BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2016	Net au 30/06/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	5 227 990,00	5 227 990,00
Réserve légale	33 950,00	27 490,00
Autres réserves	404 343,44	281 662,68
Report à nouveau	627,21	627,21
Résultat de l'exercice	42 006,68	129 140,76
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 708 917,33	5 666 910,65
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	197 322,65	246 991,16
Emprunts et dettes financières divers	484 613,83	489 113,83
Avances et acomptes reçus / commandes		10 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 027,46	8 523,06
Dettes fiscales et sociales	32 521,63	26 102,64
Autres dettes	7 599,71	2 910,00
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 117,05	6 002,95
TOTAL DETTES (1)	739 202,33	789 643,64
TOTAL PASSIF	6 448 119,66	6 456 554,29
(1) Dont dettes à plus d'un an	145 348,92	196 889,29
(1) Dont dettes à moins d'un an	593 853,41	582 754,35
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		7,44

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/07/2015 au 30/06/2016 (12 mois)	Du 01/07/2014 au 30/06/2015 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : services	236 178,00	244 987,00	-8 809,00	-3,60
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	236 178,00	244 987,00	-8 809,00	-3,60
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	12 119,99	6 950,03	5 169,96	74,39
Autres produits	282,05	0,21	281,84	
Total des produits d'exploitation	248 580,04	251 937,24	-3 357,20	-1,33
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	46 564,49	48 935,69	-2 371,20	-4,85
Impôts, taxes et versements assimilés	2 490,62	2 337,89	152,73	6,53
Salaires et traitements	62 776,75	59 818,07	2 958,68	4,95
Charges sociales	38 415,85	31 855,83	6 560,02	20,59
Dotations aux amortissements s/ immobilisation	29 274,95	29 274,95		
Autres charges	13 501,12	6,48	13 494,64	
Total des charges d'exploitation	193 023,78	172 228,91	20 794,87	12,07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	55 556,26	79 708,33	-24 152,07	-30,30
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	10 784,58	80 028,94	-69 244,36	-86,52
Total des produits financiers	10 784,58	80 028,94	-69 244,36	-86,52
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	8 736,16	10 697,51	-1 961,35	-18,33
Total des charges financières	8 736,16	10 697,51	-1 961,35	-18,33
RÉSULTAT FINANCIER	2 048,42	69 331,43	-67 283,01	-97,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	57 604,68	149 039,76	-91 435,08	-61,35
Charges exceptionnelles				
Impôts sur les bénéfices	15 598,00	19 899,00	-4 301,00	-21,61
TOTAL DES PRODUITS	259 364,62	331 966,18	-72 601,56	-21,87
TOTAL DES CHARGES	217 357,94	202 825,42	14 532,52	7,17
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	42 006,68	129 140,76	-87 134,08	-67,47

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

10 784,58

10 028,94

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2016, dont le total est de 6.448.119,66 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 259.364,62 Euros et dégageant un bénéfice de 42.006,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2015 au 30 juin 2016.

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

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les comptes annuels ont été établis conformément à la loi du 30 avril 1983 et au décret du 29 novembre 1983.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	1 603,83				1 603,83
Constructions sur sol propre	426 084,71				426 084,71
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	427 688,54				427 688,54
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées	5 226 610,00				5 226 610,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 226 610,00				5 226 610,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	5 654 298,54				5 654 298,54

VALORISATION DES TITRES

Un test de dépréciation a été effectué sur les titres de placement. La valorisation des titres de placement tient compte d'une valeur de rentabilité et une valeur patrimoniale incluant notamment des plus-values latentes sur les bâtiments de la filiale.

Compte tenu des plus-values latentes sur les bâtiments et des perspectives d'avenir au niveau de la rentabilité (augmentation de la productivité et amélioration des cours) la valeur des titres de placement au bilan n'est pas surélevée.

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Construction sur sol propre	100 594,68	29 274,95		129 869,63
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 594,68	29 274,95		129 869,63
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	100 594,68	29 274,95		129 869,63

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Construction sur sol propre :	Consommation temps	de 10 à 25 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif circulant				
Personnel et comptes rattachés	1,02	1,02		
Etat - Impôts sur les bénéfices	7 102,00	7 102,00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	1 744,47	1 744,47		
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 638,00	1 638,00		
Groupe et associés	891 174,72	891 174,72		
Débiteurs divers	560,10	560,10		
Charges constatées d'avance	3 538,59	3 538,59		
TOTAL DES CRÉANCES	905 758,90	905 758,90		
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1)	433,36	433,36		
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	196 889,29	51 540,37	145 348,92	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 027,46	11 027,46		
Personnel et comptes rattachés	12 977,80	12 977,80		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 988,70	12 988,70		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	3 080,13	3 080,13		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	3 475,00	3 475,00		
Groupe et associés	484 613,83	484 613,83		
Autres dettes	7 599,71	7 599,71		
Produits constatés d'avance	6 117,05	6 117,05		
TOTAL DES DETTES	739 202,33	593 853,41	145 348,92	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	49 552,38			

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

49 552,38

■ ÉLÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Montant pour les entreprises liées	Montant pour les entreprises liées par participation
Postes du bilan actif		
Participations		5 226 610,00
Créances rattachées à des participations		880 766,80
Postes du compte de résultat		
Autres produits financiers		10 784,58

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	12 617,17
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	12 617,17

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	433,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	627,00
Dettes fiscales et sociales	19 743,38
Autres dettes	3 099,71
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 903,45

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	3 538,59
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 538,59
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	6 117,05
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 117,05

ANNEXE

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Parts sociales	10,00	522 799		

■ VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	57 605,00	15 598,00	42 007,00
Résultat comptable	57 605,00	15 598,00	42 007,00

ANNEXE

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de	Engagements donnés
SAS FENNETRIE BP 8073999	83 500,00
SAS FENNETRIE BP 8077685	100 000,00
SAS FENNETRIE CA 1360	83 500,00
SAS FENNETRIE CA 8055	100 000,00
SAS FENNETRIE CM 7006	100 000,00
SAS FENNETRIE CM 7005	83 500,00
SAS FENNETRIE BP 8678393	149 400,00
SAS FENNETRIE CM 20007008	200 000,00
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS	899 900,00

Engagements réciproques	Montant
Intérêts restant à courir sur emprunts	14 715,01
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	14 715,01

■ EFFECTIF MOYEN

	Effectif moyen salarié	Effectif mis à la disposition de l'entreprise
Employés	2	
TOTAL DES EFFECTIFS	2	

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avais donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Sté exercice	Observations
			BRUTE	NETTE						
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous										
Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)										
SARLASJ	200 000,00	109 701,60	100,00	400 360,00	400 360,00	32 992,10	4 801 885,93	73 075,42		
SAS FENNETRIE	386 565,00	705 033,29	100,00	4 767 630,00	4 767 630,00	799 641,74	899 900,00	10 668 435,00	-951,14	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SARL AXIS	60 000,00	81 469,00	30,00	58 620,00	58 620,00		456 531,39	14 957,83		

ANNEXE

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	1 890

PROCOM' FINANCES

**Société par actions simplifiée
au capital de 5 227 990 euros**

**Siège social : La Fennetrie,
37500 MARCAY**

538 588 849 RCS TOURS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 9 DECEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 42 006,68 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	42 006,68 euros
Auquel s'ajoute le compte « Autres réserves »	404 343,44 euros
Pour former une somme distribuable de	446 350,12 euros
A la réserve légale	2 110,00 euros
A titre de dividendes	42 000,00 euros
Soit 0,08 euros par action	
Le solde	402 240,12 euros

En totalité au compte « Autres réserves » lequel s'élève ainsi à 402 240,12 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 9 décembre 2016.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 42 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2013 :

90 000,00 euros, soit 0,17 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2014 :

Néant.

Exercice clos le 30 juin 2015 :

Néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 9 décembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Serge BRIANT


