

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 08/12/2017 sous le numéro de dépôt 10263

2017010263

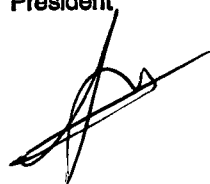
SAS PROCOM FINANCES

La Fennetrie
37500 MARCAY

Gestion de portefeuilles

COMPTES ANNUELS
au 30 juin 2017

copie certifiée conforme
"Président"

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be a personal name, possibly 'J. P.' or similar, written over a horizontal line.

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 603,83		1 603,83	1 603,83
Constructions	426 084,71	159 144,48	266 940,23	296 215,08
Immobilisations financières				
Participations	5 226 610,00		5 226 610,00	5 226 610,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 654 298,54	159 144,48	5 495 154,06	5 524 428,91
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	340,00		340,00	
Créances diverses	862 186,10		862 186,10	902 220,31
Disponibilités	38 065,06		38 065,06	17 931,85
Charges constatées d'avance	1 349,22		1 349,22	3 538,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	901 940,38		901 940,38	923 690,75
TOTAL ACTIF	6 556 238,92	159 144,48	6 397 094,44	6 448 119,66

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	5 227 990,00	5 227 990,00
Réserve légale	36 060,00	33 950,00
Autres réserves	402 240,12	404 343,44
Report à nouveau	627,21	627,21
Résultat de l'exercice	116 337,99	42 006,68
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 783 255,32	5 708 917,33
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 683,29	197 322,65
Emprunts et dettes financières divers	374 913,83	484 613,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 836,82	11 027,46
Dettes fiscales et sociales	38 313,51	32 521,63
Autres dettes	38 974,67	7 599,71
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 117,00	6 117,05
TOTAL DETTES (1)	613 839,12	739 202,33
TOTAL PASSIF	6 397 094,44	6 448 119,66
(1) Dont dettes à plus d'un an	91 740,82	145 348,92
(1) Dont dettes à moins d'un an	522 098,30	593 853,41
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	14,08	

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/07/2016 au 30/06/2017 (12 mois)	Du 01/07/2015 au 30/06/2016 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : services	260 411,00	236 178,00	24 233,00	10,26
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	260 411,00	236 178,00	24 233,00	10,26
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	11 999,36	12 119,99	-120,63	-1,00
Autres produits	789,22	282,05	507,17	179,82
Total des produits d'exploitation	273 199,58	248 580,04	24 619,54	9,90
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	48 584,65	46 564,49	2 020,16	4,34
Impôts, taxes et versements assimilés	2 597,18	2 490,62	106,56	4,28
Salaires et traitements	66 663,94	62 776,75	3 887,19	6,19
Charges sociales	45 008,53	38 415,85	6 592,68	17,16
Dotations aux amortissements s/ immobilisation	29 274,85	29 274,95	-0,10	-0,00
Autres charges	18 002,82	13 501,12	4 501,70	33,34
Total des charges d'exploitation	210 131,97	193 023,78	17 108,19	8,86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	63 067,61	55 556,26	7 511,35	13,52
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	81 105,43	10 784,58	70 320,85	
Total des produits financiers	81 105,43	10 784,58	70 320,85	
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	6 777,05	8 736,16	-1 959,11	-22,43
Total des charges financières	6 777,05	8 736,16	-1 959,11	-22,43
RÉSULTAT FINANCIER	74 328,38	2 048,42	72 279,96	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	137 395,99	57 604,68	79 791,31	138,52
Charges exceptionnelles				
Impôts sur les bénéfices	21 058,00	15 598,00	5 460,00	35,00
TOTAL DES PRODUITS	354 305,01	259 364,62	94 940,39	36,60
TOTAL DES CHARGES	237 967,02	217 357,94	20 609,08	9,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	116 337,99	42 006,68	74 331,31	176,95

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

11 105,43

10 784,58

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2017, dont le total est de 6.397.094,44 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 354.305,01 Euros et dégageant un bénéfice de 116.337,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017.

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
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

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.

ANNEXE

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	129 869,63	29 274,85		159 144,48
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 869,63	29 274,85		159 144,48
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	129 869,63	29 274,85		159 144,48

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			
Autres créances clients	340,00	340,00	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	2 773,12	2 773,12	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 132,83	2 132,83	
Groupe et associés	857 280,15	857 280,15	
Charges constatées d'avance	1 349,22	1 349,22	
TOTAL DES CRÉANCES	863 875,32	863 875,32	
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +
ÉTAT DES DETTES			
Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1)	334,37	334,37	
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	145 348,92	53 608,10	91 740,82
Fournisseurs et comptes rattachés	9 836,82	9 836,82	
Personnel et comptes rattachés	13 347,72	13 347,72	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	19 324,15	19 324,15	
Etat - Impôts sur les bénéfices	2 109,64	2 109,64	
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	3 532,00	3 532,00	
Groupe et associés	374 913,83	374 913,83	
Autres dettes	38 974,67	38 974,67	
Produits constatés d'avance	6 117,00	6 117,00	
TOTAL DES DETTES	613 839,12	522 098,30	91 740,82
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 540,37		

ANNEXE

■ 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		846 776,38
Postes du compte de résultat		
Produits de participation		70 000,00
Autres produits financiers		11 105,43

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	12 660,60
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	12 660,60

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	334,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144,00
Dettes fiscales et sociales	20 293,06
Autres dettes	3 178,67
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 950,10

ANNEXE

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	1 349,22
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 349,22
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	6 117,00
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 117,00

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		

ANNEXE

■ VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	137 395,99	21 058,00	116 337,99
Résultat comptable	137 395,99	21 058,00	116 337,99

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	7 880,78
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	7 880,78

ANNEXE

■ 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 avals 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						
<u>A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous</u>										
Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)										
SARL ASJ	200 000,00	100,00	400 360,00	400 360,00	63 404,50		5 406 413,58	99 258,86	70 000,00	
SAS FENNETRIE	386 565,00	100,00	4 767 630,00	4 767 630,00	734 637,26	899 900,00	12 566 833,21	558 022,65		
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SARL AXIS	60 000,00	30,00	58 620,00	58 620,00	48 734,62		319 856,00	68 539,00		

ANNEXE

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	1 930

Agnès DELAMETTE

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

PROCOM'FINANCES

Société par actions simplifiée au capital de 5 227 990 €
Siège social : La Fennetrie - 37500 MARÇAY
RCS TOURS 538.588.849

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017

Agnès DELAMETTE

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

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 2017

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 2017

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 2017 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 Directoire. 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 mes appréciations, je porte 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 mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et je me suis assurée de leur correcte application.

Ainsi, votre société procède à des estimations comptables portant sur la valorisation des titres de participation. J'ai procédé à l'examen des états financiers des filiales ainsi qu'à l'appréciation des perspectives d'avenir. Je me suis assurée du caractère raisonnable des estimations qui ont été faites par votre société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon 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 Directoire et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tours, le 9 novembre 2017

Le Commissaire aux Comptes



Agnès DELAMETTE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 603,83		1 603,83	1 603,83
Constructions	426 084,71	159 144,48	266 940,23	296 215,08
Immobilisations financières				
Participations	5 226 610,00		5 226 610,00	5 226 610,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 654 298,54	159 144,48	5 495 154,06	5 524 428,91
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	340,00		340,00	
Créances diverses	862 186,10		862 186,10	902 220,31
Disponibilités	38 065,06		38 065,06	17 931,85
Charges constatées d'avance	1 349,22		1 349,22	3 538,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	901 940,38		901 940,38	923 690,75
TOTAL ACTIF	6 556 238,92	159 144,48	6 397 094,44	6 448 119,66

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	5 227 990,00	5 227 990,00
Réserve légale	36 060,00	33 950,00
Autres réserves	402 240,12	404 343,44
Report à nouveau	627,21	627,21
<i>Résultat de l'exercice</i>	116 337,99	42 006,68
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 783 255,32	5 708 917,33
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 683,29	197 322,65
Emprunts et dettes financières divers	374 913,83	484 613,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 836,82	11 027,46
Dettes fiscales et sociales	38 313,51	32 521,63
Autres dettes	38 974,67	7 599,71
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 117,00	6 117,05
TOTAL DETTES (1)	613 839,12	739 202,33
TOTAL PASSIF	6 397 094,44	6 448 119,66
(1) Dont dettes à plus d'un an	91 740,82	145 348,92
(1) Dont dettes à moins d'un an	522 098,30	593 853,41
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	14,08	

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/07/2016 au 30/06/2017 (12 mois)	Du 01/07/2015 au 30/06/2016 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : services	260 411,00	236 178,00	24 233,00	10,26
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	260 411,00	236 178,00	24 233,00	10,26
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charges	11 999,36	12 119,99	-120,63	-1,00
Autres produits	789,22	282,05	507,17	179,82
Total des produits d'exploitation	273 199,58	248 580,04	24 619,54	9,90
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	48 584,65	46 564,49	2 020,16	4,34
Impôts, taxes et versements assimilés	2 597,18	2 490,62	106,56	4,28
Salaires et traitements	66 663,94	62 776,75	3 887,19	6,19
Charges sociales	45 008,53	38 415,85	6 592,68	17,16
Dotations aux amortissements s/ immobilisations	29 274,85	29 274,95	-0,10	-0,00
Autres charges	18 002,82	13 501,12	4 501,70	33,34
Total des charges d'exploitation	210 131,97	193 023,78	17 108,19	8,86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	63 067,61	55 556,26	7 511,35	13,52
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	81 105,43	10 784,58	70 320,85	
Total des produits financiers	81 105,43	10 784,58	70 320,85	
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	6 777,05	8 736,16	-1 959,11	-22,43
Total des charges financières	6 777,05	8 736,16	-1 959,11	-22,43
RÉSULTAT FINANCIER	74 328,38	2 048,42	72 279,96	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	137 395,99	57 604,68	79 791,31	138,52
Charges exceptionnelles				
Impôts sur les bénéfices	21 058,00	15 598,00	5 460,00	35,00
TOTAL DES PRODUITS	354 305,01	259 364,62	94 940,39	36,60
TOTAL DES CHARGES	237 967,02	217 357,94	20 609,08	9,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	116 337,99	42 006,68	74 331,31	176,95
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	11 105,43	10 784,58		

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2017, dont le total est de 6.397.094,44 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 354.305,01 Euros et dégageant un bénéfice de 116.337,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017.

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
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

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.

2017010263

SAS PROCOM FINANCES

La Fennetrie
37500 MARCAY

Gestion de portefeuilles

COMPTES ANNUELS
au 30 juin 2017

copie certifiée conforme
"Président"

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the text "Président".

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 603,83		1 603,83	1 603,83
Constructions	426 084,71	159 144,48	266 940,23	296 215,08
Immobilisations financières				
Participations	5 226 610,00		5 226 610,00	5 226 610,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 654 298,54	159 144,48	5 495 154,06	5 524 428,91
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	340,00		340,00	
Créances diverses	862 186,10		862 186,10	902 220,31
Disponibilités	38 065,06		38 065,06	17 931,85
Charges constatées d'avance	1 349,22		1 349,22	3 538,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	901 940,38		901 940,38	923 690,75
TOTAL ACTIF	6 556 238,92	159 144,48	6 397 094,44	6 448 119,66

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	5 227 990,00	5 227 990,00
Réserve légale	36 060,00	33 950,00
Autres réserves	402 240,12	404 343,44
Report à nouveau	627,21	627,21
Résultat de l'exercice	116 337,99	42 006,68
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 783 255,32	5 708 917,33
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 683,29	197 322,65
Emprunts et dettes financières divers	374 913,83	484 613,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 836,82	11 027,46
Dettes fiscales et sociales	38 313,51	32 521,63
Autres dettes	38 974,67	7 599,71
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 117,00	6 117,05
TOTAL DETTES (1)	613 839,12	739 202,33
TOTAL PASSIF	6 397 094,44	6 448 119,66
(1) Dont dettes à plus d'un an	91 740,82	145 348,92
(1) Dont dettes à moins d'un an	522 098,30	593 853,41
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	14,08	

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/07/2016 au 30/06/2017 (12 mois)	Du 01/07/2015 au 30/06/2016 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : services	260 411,00	236 178,00	24 233,00	10,26
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	260 411,00	236 178,00	24 233,00	10,26
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	11 999,36	12 119,99	-120,63	-1,00
Autres produits	789,22	282,05	507,17	179,82
Total des produits d'exploitation	273 199,58	248 580,04	24 619,54	9,90
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	48 584,65	46 564,49	2 020,16	4,34
Impôts, taxes et versements assimilés	2 597,18	2 490,62	106,56	4,28
Salaires et traitements	66 663,94	62 776,75	3 887,19	6,19
Charges sociales	45 008,53	38 415,85	6 592,68	17,16
Dotations aux amortissements s/ immobilisation	29 274,85	29 274,95	-0,10	-0,00
Autres charges	18 002,82	13 501,12	4 501,70	33,34
Total des charges d'exploitation	210 131,97	193 023,78	17 108,19	8,86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	63 067,61	55 556,26	7 511,35	13,52
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	81 105,43	10 784,58	70 320,85	
Total des produits financiers	81 105,43	10 784,58	70 320,85	
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	6 777,05	8 736,16	-1 959,11	-22,43
Total des charges financières	6 777,05	8 736,16	-1 959,11	-22,43
RÉSULTAT FINANCIER	74 328,38	2 048,42	72 279,96	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	137 395,99	57 604,68	79 791,31	138,52
Charges exceptionnelles				
Impôts sur les bénéfices	21 058,00	15 598,00	5 460,00	35,00
TOTAL DES PRODUITS	354 305,01	259 364,62	94 940,39	36,60
TOTAL DES CHARGES	237 967,02	217 357,94	20 609,08	9,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	116 337,99	42 006,68	74 331,31	176,95

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

11 105,43

10 784,58

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2017, dont le total est de 6.397.094,44 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 354.305,01 Euros et dégageant un bénéfice de 116.337,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017.

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
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

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.

ANNEXE

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	129 869,63	29 274,85		159 144,48
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 869,63	29 274,85		159 144,48
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	129 869,63	29 274,85		159 144,48

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			
Autres créances clients	340,00	340,00	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	2 773,12	2 773,12	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 132,83	2 132,83	
Groupe et associés	857 280,15	857 280,15	
Charges constatées d'avance	1 349,22	1 349,22	
TOTAL DES CRÉANCES	863 875,32	863 875,32	

	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)	334,37	334,37		
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	145 348,92	53 608,10	91 740,82	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 836,82	9 836,82		
Personnel et comptes rattachés	13 347,72	13 347,72		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	19 324,15	19 324,15		
Etat - Impôts sur les bénéfices	2 109,64	2 109,64		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	3 532,00	3 532,00		
Groupe et associés	374 913,83	374 913,83		
Autres dettes	38 974,67	38 974,67		
Produits constatés d'avance	6 117,00	6 117,00		
TOTAL DES DETTES	613 839,12	522 098,30	91 740,82	

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

51 540,37

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

51 540,37

ANNEXE

■ **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		846 776,38
Postes du compte de résultat		
Produits de participation		70 000,00
Autres produits financiers		11 105,43

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	12 660,60
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	12 660,60

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	334,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144,00
Dettes fiscales et sociales	20 293,06
Autres dettes	3 178,67
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 950,10

ANNEXE

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	1 349,22
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 349,22
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	6 117,00
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 117,00

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		

ANNEXE

■ VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	137 395,99	21 058,00	116 337,99
Résultat comptable	137 395,99	21 058,00	116 337,99

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	7 880,78
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	7 880,78

ANNEXE

■ 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 avals 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	112 777,02	100,00	400 360,00	400 360,00	63 404,50	5 406 413,58	99 258,86	70 000,00	
SAS FENNETRIE	386 565,00	704 082,15	100,00	4 767 630,00	4 767 630,00	734 637,26	12 566 833,21	558 022,65		
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SARL AXIS	60 000,00	96 427,00	30,00	58 620,00	58 620,00	48 734,62	319 856,00	68 539,00		

ANNEXE

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	1 930

Agnès DELAMETTE

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

PROCOM'FINANCES

Société par actions simplifiée au capital de 5 227 990 €
Siège social : La Fennetrie - 37500 MARÇAY
RCS TOURS 538.588.849

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017

Agnès DELAMETTE

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

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 2017

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 2017

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 2017 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 Directoire. 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 mes appréciations, je porte 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 mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et je me suis assurée de leur correcte application.

Ainsi, votre société procède à des estimations comptables portant sur la valorisation des titres de participation. J'ai procédé à l'examen des états financiers des filiales ainsi qu'à l'appréciation des perspectives d'avenir. Je me suis assurée du caractère raisonnable des estimations qui ont été faites par votre société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon 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 Directoire et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tours, le 9 novembre 2017

Le Commissaire aux Comptes



Agnès DELAMETTE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 603,83		1 603,83	1 603,83
Constructions	426 084,71	159 144,48	266 940,23	296 215,08
Immobilisations financières				
Participations	5 226 610,00		5 226 610,00	5 226 610,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 654 298,54	159 144,48	5 495 154,06	5 524 428,91
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	340,00		340,00	
Créances diverses	862 186,10		862 186,10	902 220,31
Disponibilités	38 065,06		38 065,06	17 931,85
Charges constatées d'avance	1 349,22		1 349,22	3 538,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	901 940,38		901 940,38	923 690,75
TOTAL ACTIF	6 556 238,92	159 144,48	6 397 094,44	6 448 119,66

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	5 227 990,00	5 227 990,00
Réserve légale	36 060,00	33 950,00
Autres réserves	402 240,12	404 343,44
Report à nouveau	627,21	627,21
<i>Résultat de l'exercice</i>	116 337,99	42 006,68
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 783 255,32	5 708 917,33
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 683,29	197 322,65
Emprunts et dettes financières divers	374 913,83	484 613,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 836,82	11 027,46
Dettes fiscales et sociales	38 313,51	32 521,63
Autres dettes	38 974,67	7 599,71
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 117,00	6 117,05
TOTAL DETTES (1)	613 839,12	739 202,33
TOTAL PASSIF	6 397 094,44	6 448 119,66
(1) Dont dettes à plus d'un an	91 740,82	145 348,92
(1) Dont dettes à moins d'un an	522 098,30	593 853,41
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	14,08	

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/07/2016 au 30/06/2017 (12 mois)	Du 01/07/2015 au 30/06/2016 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : services	260 411,00	236 178,00	24 233,00	10,26
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	260 411,00	236 178,00	24 233,00	10,26
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charges	11 999,36	12 119,99	-120,63	-1,00
Autres produits	789,22	282,05	507,17	179,82
Total des produits d'exploitation	273 199,58	248 580,04	24 619,54	9,90
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	48 584,65	46 564,49	2 020,16	4,34
Impôts, taxes et versements assimilés	2 597,18	2 490,62	106,56	4,28
Salaires et traitements	66 663,94	62 776,75	3 887,19	6,19
Charges sociales	45 008,53	38 415,85	6 592,68	17,16
Dotations aux amortissements s/ immobilisations	29 274,85	29 274,95	-0,10	-0,00
Autres charges	18 002,82	13 501,12	4 501,70	33,34
Total des charges d'exploitation	210 131,97	193 023,78	17 108,19	8,86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	63 067,61	55 556,26	7 511,35	13,52
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	81 105,43	10 784,58	70 320,85	
Total des produits financiers	81 105,43	10 784,58	70 320,85	
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	6 777,05	8 736,16	-1 959,11	-22,43
Total des charges financières	6 777,05	8 736,16	-1 959,11	-22,43
RÉSULTAT FINANCIER	74 328,38	2 048,42	72 279,96	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	137 395,99	57 604,68	79 791,31	138,52
Charges exceptionnelles				
Impôts sur les bénéfices	21 058,00	15 598,00	5 460,00	35,00
TOTAL DES PRODUITS	354 305,01	259 364,62	94 940,39	36,60
TOTAL DES CHARGES	237 967,02	217 357,94	20 609,08	9,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	116 337,99	42 006,68	74 331,31	176,95
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	11 105,43	10 784,58		

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2017, dont le total est de 6.397.094,44 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 354.305,01 Euros et dégageant un bénéfice de 116.337,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017.

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
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

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.

ANNEXE

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	129 869,63	29 274,85		159 144,48
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 869,63	29 274,85		159 144,48
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	129 869,63	29 274,85		159 144,48

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				
Autres créances clients	340,00	340,00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	2 773,12	2 773,12		
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 132,83	2 132,83		
Groupe et associés	857 280,15	857 280,15		
Charges constatées d'avance	1 349,22	1 349,22		
TOTAL DES CRÉANCES	863 875,32	863 875,32		
	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)	334,37	334,37		
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	145 348,92	53 608,10	91 740,82	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 836,82	9 836,82		
Personnel et comptes rattachés	13 347,72	13 347,72		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	19 324,15	19 324,15		
Etat - Impôts sur les bénéfices	2 109,64	2 109,64		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	3 532,00	3 532,00		
Groupe et associés	374 913,83	374 913,83		
Autres dettes	38 974,67	38 974,67		
Produits constatés d'avance	6 117,00	6 117,00		
TOTAL DES DETTES	613 839,12	522 098,30	91 740,82	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	51 540,37			

ANNEXE

■ 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		846 776,38
Postes du compte de résultat		
Produits de participation		70 000,00
Autres produits financiers		11 105,43

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	12 660,60
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	12 660,60

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	334,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144,00
Dettes fiscales et sociales	20 293,06
Autres dettes	3 178,67
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 950,10

ANNEXE

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	1 349,22
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 349,22
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	6 117,00
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 117,00

■ 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	137 395,99	21 058,00	116 337,99
Résultat comptable	137 395,99	21 058,00	116 337,99

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	7 880,78
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	7 880,78

■ 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 avals 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	100,00	400 360,00	400 360,00	63 404,50		5 406 413,58	99 258,86	70 000,00	
SAS FENNETRIE	386 565,00	100,00	4 767 630,00	4 767 630,00	734 637,26	899 900,00	12 566 833,21	558 022,65		
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SARL AXIS	60 000,00	30,00	58 620,00	58 620,00	48 734,62		319 856,00	68 539,00		

ANNEXE

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	1 930

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	01/07/2014	01/07/2015	01/07/2016
		au	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017
	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
Imputation sur l'impôt sur les sociétés	15/10/2016	2015	2 801,00		2 801,00

Montant impactant la trésorerie de l'exercice	1 850,00	1 863,00	2 801,00
--	-----------------	-----------------	-----------------

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	2 801,00
---	----------	----------	----------

Observations

Le CICE 2015 totalise 2801 €.

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.

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 24 NOVEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 116 337,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	116 337,99 euros
A la réserve légale	5 816,90 euros

Le solde	110 521,09 euros
En totalité au compte « Autres réserves »	110 521,09 euros
Qui serait ainsi porté à 512 761,21 euros	

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

Exercices	Dividendes	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%
Exercice clos le 30 juin 2016	42 000 euros	42 000 euros
Exercice clos le 30 juin 2015	Néant	-
Exercice clos le 30 juin 2014	Néant	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 novembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Serge Briant



