



RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00926

Numéro SIREN : 811 166 628

Nom ou dénomination : PROMOGIA

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2017 sous le numéro de dépôt 10123

Désignation de l'entreprise		SAS PROMOGIA		15 RUE MILLET		Néant <input type="checkbox"/>		
Adresse de l'entreprise		DOMAINE DE CALAS		13480 CABRIES				
Numéro SIRET *		8 1 1 1 6 6 6 2 8 0 0 0 1 6						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		8		
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				31122016		31122015		
<b>ACTIF</b>		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		
						Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial* Autres*	010	012				
			014	1 222	016	656	566	973
	Immobilisations corporelles*		028	774	030	270	505	763
	Immobilisations financières* (1)		040	120 200	042		120 200	
	<b>Total I (5)</b>		044	<b>122 197</b>	048	<b>926</b>	<b>121 271</b>	<b>1 736</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	052				
		Marchandises *	060	062				
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés * Autres * (3)		068	20 013	070	20 013	26 833
				072	55	074	55	55
	Valeurs mobilières de placement		080	082				
	Disponibilités		084	103 537	086		103 537	44 892
	Charges constatées d'avance *		092	650	094		650	
	<b>Total II</b>		096	<b>124 255</b>	098		<b>124 255</b>	<b>71 780</b>
	<b>Total général (I + II)</b>		110	<b>246 451</b>	112	<b>926</b>	<b>245 525</b>	<b>73 516</b>
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET		Exercice N-1 NET		
				1		2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120			5 000	5 000	
	Ecart de réévaluation		124					
	Réserve légale		126			500		
	Réserves réglementées*		130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 )		132			3 416		
	Report à nouveau		134					
	Résultat de l'exercice		136			169 820	53 749	
	<b>Total I</b>		142			<b>178 736</b>	<b>58 749</b>	
Provisions pour risques et charges		154						
<b>Total II</b>		154						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166			689	343	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 )		172			66 101	14 424	
	<b>Total III</b>		176			<b>66 790</b>	<b>14 767</b>	
<b>Total général (I + II + III)</b>		180			<b>245 525</b>	<b>73 516</b>		
REVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	120 000	(4) Dont dettes à plus d'un an	195			
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	120 200		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: <b>SAS PROMOGIA</b>		Exercice N clos le <b>31122016</b>		Exercice N-1 clos le <b>31122015</b>		Néant <input type="checkbox"/>	
<b>A - RESULTAT COMPTABLE</b>									
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209		210				
	Production vendue	{ biens services *	} dont export et livraisons intracommunautaires	215	214				
				217	218	344 783	107 528		
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222				
	Production immobilisée *				224				
	Subventions d'exploitation reçues				226				
Autres produits				230					
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232	344 783	107 528		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234				
	Variation de stock (marchandises) *				236				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*				240				
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier : )				242	88 480	30 604		
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243		999	244	4 471	3 026		
	Rémunérations du personnel *				250				
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)				252				
	Dotations aux amortissements *				254	666	260		
	Dotations aux provisions				256				
Autres charges	{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	259		262			1		
		260							
Total des charges d'exploitation (II)					264	93 616	33 891		
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					270	251 167	73 637		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers (III)				280				
	Produits exceptionnels (IV)				290				
	Charges financières (V)				294				
	Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquiés D)	347		(VI)	300	43		
			348						
Impôts sur les bénéfices *				(VII)	306	81 304	19 888		
<b>2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)</b>					310	169 820	53 749		
<b>B - RESULTAT FISCAL</b>		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			312	169 820	314		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318	10 540			
	Provisions non déductibles*				322				
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)				324	84 476			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	330	43		
	Fraction des loyers verser dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensés de réintégration)		249	251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998				
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999				
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997				
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	Zone franche urbaine (44. octies et 44 octies A)	987	Zones restructuration de la défense (44 terdecies)	127			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989	Zone de revitalisation rurales (44. quindécies)	138		342	
	Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undécies)	990	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991					
	Divers* ZFA (44 quater decies) dont	345	Investissements outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655	350
<b>RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS</b>					352	264 879	354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)				356				
	Déficits antérieurs reportables : * .....dont imputés sur le résultat :							360	
<b>RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DEFICITS</b>					370	264 879	372		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 245 525 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 344 783 euros et un total **charges** de 174 964 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 169 820 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 7

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2016
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	1 222					1 222
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 222</b>					<b>1 222</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	774					774
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>774</b>					<b>774</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations			120 200			120 200
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>120 200</b>			<b>120 200</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 997</b>		<b>120 200</b>			<b>122 197</b>

66

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	249	407		656
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>249</b>	<b>407</b>		<b>656</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	11	258		270	
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11</b>	<b>258</b>		<b>270</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>260</b>	<b>666</b>		<b>926</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

66

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	120 000	120 000	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 013	20 013	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	55	55	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	650	650		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>140 718</b>	<b>140 718</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	689	689		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	52 301	52 301		
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 837	9 837		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes, et assimilés	793	793		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	687	687		
Autres dettes	2 483	2 483			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>66 790</b>	<b>66 790</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		687			

66

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

06

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2016
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			650	650
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>				
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				<b>650</b>

BL

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>3 276</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	793	793
<b>Autres dettes</b> <i>DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY</i>	2 483	2 483

56

## ANNEXE - Elément 6.13

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2016
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

## ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	500,00	10,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>500,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>5 000,00</b>

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

OG

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 0 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

66

**PROMOGIA**  
**SAS au capital de 5.000 €**  
**Siège social : 15 rue Millet – Domaine de Calas**  
**13480 CABRIES**  
**RCS AIX EN PROVENCE 811 166 628**

---oOo---

**AFFECTATION DES RESULTATS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**ASSEMBLEE DU 1<sup>ER</sup> FEVRIER 2017**

**RECTIFICATIF**

**RESOLUTION PROPOSEE**

L'associé unique décide d'affecter les résultats de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 169.819,70 €, comme suit :

- Autres réserves .....	63.309,70 €
- Distribution de dividendes .....	106.510,00 €

Et décide la mise en paiement immédiate des dividendes.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

L'associé unique reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21 %.

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du CGI, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents plus le dernier exercice clos objet des présentes, ont été les suivantes :

<b><u>Exercice</u></b>	<b><u>Dividende global</u></b>	<b><u>Montant éligible à l'abattement de 40 %</u></b>
31/12/2015	49.833,39	49.833,39
31/12/2016	106.510,00	106.510,00

**RESOLUTION ADOPTEE**

Identique à la proposition.

Le Président,

