



RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00309

Numéro SIREN : 391 495 298

Nom ou dénomination : DECIMALE

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2017 sous le numéro de dépôt 6996

SARL DECIMALE

Reçu le

19 OCT. 2017

TRIBUNAL DE COMMERCE
REIMS

TRIBUNAL DE COMMERCE
Période du 01/01/2016 au 31/06/2016
DÉPOSÉ LE
25 OCT. 2017
N° 6996

Sommaire

1. Bilan

Bilan actif

Bilan passif

2. Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat (suite)

Soldes intermédiaires de gestion

3. Annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan

Autres informations

2

4

5

6

8

9

10

12

14

16

17

25

CERTIFIÉ CONFORME

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	27 684	18 520	9 164	8 489
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	411 307		411 307	411 307
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	80 043	63 336	16 707	10 178
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 211		1 211	570
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 647		16 647	16 830
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	536 892	81 856	455 036	447 375
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	225 156		225 156	223 403
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	661 925	133 377	528 548	505 400
Autres créances	48 459		48 459	46 448
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 320		10 320	13 560
Charges constatées d'avance (3)	15 586		15 586	14 422
TOTAL ACTIF CIRCULANT	961 446	133 377	828 069	803 233
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 498 338	215 233	1 283 105	1 250 608
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	411 399	394 668
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	12 458	16 731
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	533 857	521 399
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	205 270	233 798
Emprunts et dettes financières diverses (3)	254	621
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 414	17 506
Dettes fiscales et sociales	327 313	314 250
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 660	35 030
Produits constatés d'avance (1)	138 337	128 003
TOTAL DETTES	749 248	729 209
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 283 105	1 250 608
(1) Dont à plus d'un an (a)	44 038	21 727
(1) Dont à moins d'un an (a)	705 210	707 482
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	133 121	187 898
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2016	31/08/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 222 988		1 222 988	1 130 811
Chiffre d'affaires net	1 222 988		1 222 988	1 130 811
Production stockée			1 753	1 410
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			5 871	4 601
Autres produits			551	724
Total produits d'exploitation (I)			1 231 163	1 137 545
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			215 835	212 555
Impôts, taxes et versements assimilés			20 627	18 689
Salaires et traitements			688 168	608 897
Charges sociales			252 329	235 952
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 461	9 368
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 556	21 229
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			13	62
Total charges d'exploitation (II)			1 198 988	1 106 752
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			32 175	30 793
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			8	8
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			8	8
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 090	13 509
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			16 090	13 509
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-16 082	-13 502
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			16 093	17 292

Compte de résultat (suite)

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 678
Sur opérations en capital		133
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		1 811
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 635	2 239
Sur opérations en capital		133
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 635	2 371
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 635	-561
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 231 171	1 139 363
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 218 713	1 122 633
BENEFICE OU PERTE	12 458	16 731
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	1 222 987,60	99,86	1 130 810,51	99,88	92 177,09	8,15
Production stockée	1 753,00	0,14	1 410,00	0,12	343,00	24,33
Production immobilisée						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	1 224 740,60	100,00	1 132 220,51	100,00	92 520,09	8,17
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	1 224 740,60	100,00	1 132 220,51	100,00	92 520,09	8,17
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe			90,00	0,01	-90,00	-100,00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 224 740,60	100,00	1 132 130,51	99,99	92 610,09	8,18
MARGE BRUTE GLOBALE	1 224 740,60	100,00	1 132 130,51	99,99	92 610,09	8,18
Autres achats et charges externes	215 834,69	17,62	212 465,12	18,77	3 369,57	1,59
VALEUR AJOUTEE	1 008 905,91	82,38	919 665,39	81,23	89 240,52	9,70
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	20 627,04	1,68	18 688,64	1,65	1 938,40	10,37
Charges de personnel	940 496,93	76,79	844 849,38	74,62	95 647,55	11,32
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	47 781,94	3,90	56 127,37	4,96	-8 345,43	-14,87
Reprises s/ charges et Transferts	5 871,03	0,48	4 600,62	0,41	1 270,41	27,61
Autres produits	551,42	0,05	724,33	0,06	-172,91	-23,87
Dot. amortissements et provisions	22 016,99	1,80	30 596,49	2,70	-8 579,50	-28,04
Autres charges	12,74		62,44	0,01	-49,70	-79,60
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 174,66	2,63	30 793,39	2,72	1 381,27	4,49
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	7,72		7,53		0,19	2,52
Charges financières	16 089,51	1,31	13 509,36	1,19	2 580,15	19,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	16 092,87	1,31	17 291,56	1,53	-1 198,69	-6,93
Produits exceptionnels			1 810,50	0,16	-1 810,50	-100,00
Charges exceptionnelles	3 634,82	0,30	2 371,28	0,21	1 263,54	53,29
Résultat exceptionnel	-3 634,82	-0,30	-560,78	-0,05	-3 074,04	548,17
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 458,05	1,02	16 730,78	1,48	-4 272,73	-25,54

COMPTES ANNUELS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DECIMALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 1 283 105 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 458 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les en-cours de production sont valorisés au prix de vente en fonction du degré d'avancement des travaux.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

TRAITEMENT DU C.I.C.E. :

Dans les états financiers, ce crédit d'impôt a été comptabilisé :

- dans le résultat d'exploitation, au crédit des charges de personnel pour un montant de 27.053 € au titre de l'exercice 2015/2016
- à l'actif du bilan :
 - au débit du compte "Etat - Impôts sur les sociétés" pour un montant de 25.018 € au titre du crédit d'impôt de l'année 2015
 - au débit du compte "Etat - Produits à recevoir" pour un montant de 18.385 € au titre des droits acquis au 31 Août 2016

UTILISATION DU C.I.C.E. :

Le crédit d'impôt sera utilisé pour améliorer la compétitivité de la société DECIMALE en terme de reconstitution du fonds de roulement.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	441 352	5 284	7 643	438 992
Immobilisations incorporelles	441 352	5 284	7 643	438 992
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 990		1 227	3 763
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 638	12 381	13 739	76 280
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	82 628	12 381	14 966	80 043
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	570	641		1 211
- Prêts et autres immobilisations financières	16 830		183	16 647
Immobilisations financières	17 400	641	183	17 858
ACTIF IMMOBILISE	541 379	18 305	22 792	536 892

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 284	12 381	641	18 305
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 284	12 381	641	18 305
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	7 643	14 966	183	22 792
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	7 643	14 966	183	22 792

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 555	4 608	7 643	18 520
Immobilisations incorporelles	21 555	4 608	7 643	18 520
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 955	35	1 227	3 763
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 494	5 818	13 739	59 573
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	72 449	5 853	14 966	63 336
ACTIF IMMOBILISE	94 005	10 461	22 609	81 856

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	4 608	5 853	10 461
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	4 608	5 853	10 461
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	7 643	14 966	22 609
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	7 643	14 966	22 609

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 742 617 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 647		16 647
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	661 925	661 925	
Autres	48 459	48 459	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 586	15 586	
Total	742 617	725 970	16 647
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR - C.I.C.E.	18 385
Total	18 385

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	121 821	11 556		133 377
Total	121 821	11 556		133 377
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		11 556		
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 749 248 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	133 121	133 121		
- à plus de 1 an à l'origine	72 149	28 111	44 038	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 414	21 414		
Dettes fiscales et sociales	327 313	327 313		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	56 914	56 914		
Produits constatés d'avance	138 337	138 337		
Total	749 248	705 210	44 038	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	63 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	36 728			
(**) Dont envers les associés	254			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 253 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	
- ELECTRICITE	3 600
- FOURNITURES ADIMINSTRATIVES	187
- CHARGES LOCATIVES	4 996
- ENTRETIEN	108
- FRAIS D'ACTES	55
- TELECOMMUNICATIONS	596
- SERVICES BANCAIRES	474
- COTISATIONS	924
- FRAIS DU P.E.E.	102
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	18
BANQUES - INTERETS A PAYER	1 641
CONGES A PAYER	43 259
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	
- PRIMES	34 750
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	19 164
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	
- CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	15 394
- FORMATION CONTINUE	3 843
- TAXE D'APPRENTISSAGE	2 084
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	
- C.F.E.	1 965
- C.V.A.E.	258
- TAXES FONCIERES	5 653
Total	139 071

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 558		
CHARGES LOCATIVES			
LOCATIONS MOBILIERES	552		
ENTRETIEN ET MAINTENANCE	3 414		
ASSURANCES	2 953		
DOCUMENTATION	1 554		
ANNONCES ET INSERTIONS	686		
RECEPTIONS	974		
TELECOMMUNICATIONS	387		
AFFRANCHISSEMENTS	366		
SERVICES POSTAUX	482		
COTISATIONS	221		
MEDECINE DU TRAVAIL	438		
Total	15 585		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
HONORAIRES	138 337		
Total	138 337		

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	51 980
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
- Intérêts sur emprunts	2 964
Autres engagements donnés	2 964
Total	54 944
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

DECIMALE
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 11, rue des Bons Malades
51100 REIMS
391 495 298 RCS REIMS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 12 458,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 12 458,05 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 423 857 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 533 857 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 février 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

CERTIFIÉ CONFORME