

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**

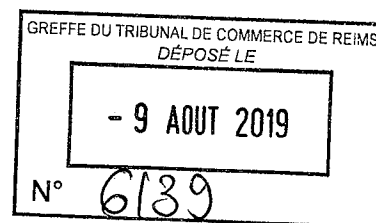
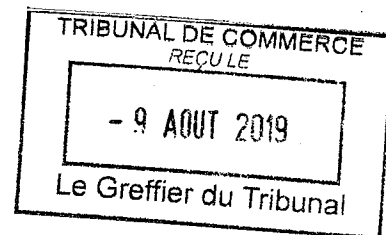
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00309 Numéro SIREN : 391 495 298 Nom ou dénomination : DECIMALE
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2019 sous le numéro de dépôt 6139

 Sommaire

1. Bilan	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
2. Compte de résultat	6
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
Soldes intermédiaires de gestion	10
3. Annexe	12
Règles et méthodes comptables	14
Faits caractéristiques	16
Notes sur le bilan	17
Autres informations	24



COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2018	Net 31/08/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	28 028	25 095	2 933	4 457
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	82 373	73 237	9 136	11 431
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	1 211
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 145		17 145	16 845
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	540 064	98 332	441 732	445 251
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	325 309		325 309	248 200
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	744 398	160 832	583 566	591 370
Autres créances	59 402		59 402	58 090
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	28 840		28 840	15 840
Charges constatées d'avance (3)	15 706		15 706	14 583
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 173 655	160 832	1 012 823	928 083
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 713 719	259 165	1 454 555	1 373 334
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan passif

	31/08/2018	31/08/2017
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	436 875	423 857
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	18 932	13 017
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	565 807	546 875
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)	176 877	213 195
Emprunts et dettes financières diverses (3)	122 354	43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 646	26 871
Dettes fiscales et sociales	325 604	341 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 565	67 242
Produits constatés d'avance (1)	179 702	177 918
TOTAL DETTES	888 748	826 459
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 454 555	1 373 334
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 110	20 236
(1) Dont à moins d'un an (a)	887 638	806 223
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	156 637	169 146
(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	31/08/2018	31/08/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 190 655		1 190 655	1 187 343
Chiffre d'affaires net	1 190 655		1 190 655	1 187 343
Production stockée			77 109	23 044
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7 231	1 125
Autres produits			876	843
Total produits d'exploitation (I)			1 275 871	1 212 355
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)			217 506	222 115
Impôts, taxes et versements assimilés			21 336	22 269
Salaires et traitements			710 616	687 862
Charges sociales			281 842	232 407
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 139	10 337
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 757	8 698
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			65	73
Total charges d'exploitation (II)			1 256 260	1 183 761
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			19 610	28 594
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)			12	11
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)			12	11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 202	15 983
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			16 202	15 983
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-16 190	-15 972
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			3 420	12 622

Compte de résultat (suite)

	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	24 893	649
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	24 893	649
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 381	253
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 381	253
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	15 512	395
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 300 775	1 213 015
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 281 843	1 199 998
BENEFICE OU PERTE	18 932	13 017
(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 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	1 190 655,24	93,92	1 187 343,32	98,10	3 311,92	0,28
Production stockée	77 109,00	6,08	23 044,00	1,90	54 065,00	234,62
Production immobilisée						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	1 267 764,24	100,00	1 210 387,32	100,00	57 376,92	4,74
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	1 267 764,24	100,00	1 210 387,32	100,00	57 376,92	4,74
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 267 764,24	100,00	1 210 387,32	100,00	57 376,92	4,74
MARGE BRUTE GLOBALE	1 267 764,24	100,00	1 210 387,32	100,00	57 376,92	4,74
Autres achats et charges externes	217 505,61	17,16	222 115,00	18,35	-4 609,39	-2,08
VALEUR AJOUTEE	1 050 258,63	82,84	988 272,32	81,65	61 986,31	6,27
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	21 335,66	1,68	22 268,60	1,84	-932,94	-4,19
Charges de personnel	992 458,32	78,28	920 268,75	76,03	72 189,57	7,84
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	36 464,65	2,88	45 734,97	3,78	-9 270,32	-20,27
Reprises s/ charges et Transferts	7 230,71	0,57	1 125,11	0,09	6 105,60	542,67
Autres produits	875,58	0,07	842,91	0,07	32,67	3,88
Dot. amortissements et provisions	24 895,97	1,96	19 035,46	1,57	5 860,51	30,79
Autres charges	64,71	0,01	73,11	0,01	-8,40	-11,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 610,26	1,55	28 594,42	2,36	-8 984,16	-31,42
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	11,63		10,97		0,66	6,02
Charges financières	16 201,82	1,28	15 983,31	1,32	218,51	1,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 420,07	0,27	12 622,08	1,04	-9 202,01	-72,90
Produits exceptionnels	24 892,87	1,96	648,68	0,05	24 244,19	NS
Charges exceptionnelles	9 381,00	0,74	253,29	0,02	9 127,71	NS
Résultat exceptionnel	15 511,87	1,22	395,39	0,03	15 116,48	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 931,94	1,49	13 017,47	1,08	5 914,47	45,43

COMPTES ANNUELS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DECIMALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 1 454 555 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 932 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Ces comptes ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 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 :

- 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 28.416 € au titre de l'exercice 2017/2018
- à l'actif du bilan :
 - au débit du compte "Etat - Impôt sur les sociétés" pour un montant de 33.337 € au titre du crédit d'impôt de l'année 2017
 - au débit du compte "Etat - Produits à recevoir" pour un montant de 17.296 € au titre des droits acquis au 31 Août 2018

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	438 992	344		439 335
Immobilisations incorporelles	438 992	344		439 335
- 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	3 763			3 763
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 634	1 976		78 610
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	80 397	1 976		82 373
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 211			1 211
- Prêts et autres immobilisations financières	16 845	300		17 145
Immobilisations financières	18 056	300		18 356
ACTIF IMMOBILISE	537 444	2 620		540 064

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	344	1 976	300	2 620
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	344	1 976	300	2 620
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	23 227	1 868		25 095
Immobilisations incorporelles	23 227	1 868		25 095
- 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	3 763			3 763
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 203	4 271		69 474
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	68 966	4 271		73 237
ACTIF IMMOBILISE	92 193	6 139		98 332

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 836 651 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	17 145		17 145
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	744 398	744 398	
Autres	59 402	59 402	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 706	15 706	
Total	836 651	819 506	17 145
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	
- Indemnités journalières	2 057
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	
- C.I.C.E.	17 296
Total	19 354

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	142 075	18 757		160 832
Total	142 075	18 757		160 832
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		18 757		
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 888 748 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	156 637	156 637		
- à plus de 1 an à l'origine	20 240	19 129	1 110	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 646	28 646		
Dettes fiscales et sociales	325 604	325 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	177 919	177 919		
Produits constatés d'avance	179 702	179 702		
Total	888 748	887 638	1 110	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	23 802			
(**) Dont envers les associés	122 354			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 97 554 euros.

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON-PARVENUES	
- Electricité	3 600
- Fournitures administratives	173
- Charges locatives	3 129
- Entretien	900
- Frais d'actes	53
- Télécommunications	307
- Services bancaires	503
- Frais de P.E.E.	114
- Taxes foncières	6 690
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3
BANQUES - INTERETS A PAYER	1 850
CONGES A PAYER	56 965
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	
- Primes	36 470
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	25 065
ORGANISMES SOCIAUX - AUTRES CHARGES A PAYER	
- Charges sociales sur primes	16 047
- Formation continue	5 049
- Taxe d'apprentissage	2 201
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	
- C.F.E.	499
- C.V.A.E.	229
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	
- Honoraires	379
Total	160 226

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 124		
LOCATIONS MOBILIERES	575		
ENTRETIEN ET MAINTENANCE	2 769		
ASSURANCES	2 267		
DOCUMENTATION	1 982		
FRAIS DE COLLOQUES	220		
ANNONCES ET INSERTIONS	638		
RECEPTIONS	1 476		
TELECOMMUNICATIONS	674		
AFFRANCHISSEMENTS	181		
SERVICES POSTAUX	498		
COTISATIONS	803		
MEDECINE DU TRAVAIL	499		
Total	15 706		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
HONORAIRES	179 702		
Total	179 702		

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

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts des emprunts auprès des établissements de crédit</i>	314
Autres engagements donnés	314
Total	314
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 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 18 931,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 18 931,94 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 455 807 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 565 807 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 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

