

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 11/12/2020 sous le numéro de dépôt 8036

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 29 FEVRIER 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 32 987,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 32 987,78 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 488 794 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 598 794 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 29 février 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME

Certifié conforme
La Gérance

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
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	26 221	1 807	2 933
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	83 347	77 251	6 096	9 136
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	17 664		17 664	17 145
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	541 557	103 472	438 086	441 732
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	344 576		344 576	325 309
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	813 102	176 395	636 707	583 566
Autres créances	36 005		36 005	59 402
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	30 694		30 694	28 840
Charges constatées d'avance (3)	18 317		18 317	15 706
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 242 694	176 395	1 066 299	1 012 823
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 784 251	279 866	1 504 385	1 454 555
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/08/2019	31/08/2018
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	455 807	436 875
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	32 988	18 932
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	598 794	565 807
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)	99 856	176 877
Emprunts et dettes financières diverses (3)	124 676	122 354
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 907	28 646
Dettes fiscales et sociales	332 497	325 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	103 726	55 565
Produits constatés d'avance (1)	211 929	179 702
TOTAL DETTES	905 591	888 748
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 504 385	1 454 555
(1) Dont à plus d'un an (a)	14 282	1 110
(1) Dont à moins d'un an (a)	891 309	887 638
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	79 539	156 637
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 266 620		1 266 620	1 190 655
Chiffre d'affaires net	1 266 620		1 266 620	1 190 655
Production stockée			19 267	77 109
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			9 455	7 231
Autres produits			1 003	876
Total produits d'exploitation (I)			1 296 344	1 275 871
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)			239 541	217 506
Impôts, taxes et versements assimilés			17 025	21 336
Salaires et traitements			693 536	710 616
Charges sociales			282 616	281 842
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 139	6 139
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 705	18 757
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			95	65
Total charges d'exploitation (II)			1 253 657	1 256 260
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			42 687	19 610
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	12
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	12
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 525	16 202
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			11 525	16 202
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-11 514	-16 190
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			31 174	3 420

Compte de résultat (suite)

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 818	24 893
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 818	24 893
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 004	9 381
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 004	9 381
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 814	15 512
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 300 174	1 300 775
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 267 186	1 281 843
BENEFICE OU PERTE	32 988	18 932
(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 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	1 266 619,74	98,50	1 190 655,24	93,92	75 964,50	6,38
Production stockée	19 267,00	1,50	77 109,00	6,08	-57 842,00	-75,01
Production immobilisée						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	1 285 886,74	100,00	1 267 764,24	100,00	18 122,50	1,43
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	1 285 886,74	100,00	1 267 764,24	100,00	18 122,50	1,43
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 285 886,74	100,00	1 267 764,24	100,00	18 122,50	1,43
MARGE BRUTE GLOBALE	1 285 886,74	100,00	1 267 764,24	100,00	18 122,50	1,43
Autres achats et charges externes	239 540,92	18,63	217 505,61	17,16	22 035,31	10,13
VALEUR AJOUTEE	1 046 345,82	81,37	1 050 258,63	82,84	-3 912,81	-0,37
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	17 025,12	1,32	21 335,66	1,68	-4 310,54	-20,20
Charges de personnel	976 152,26	75,91	992 458,32	78,28	-16 306,06	-1,64
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	53 168,44	4,13	36 464,65	2,88	16 703,79	45,81
Reprises s/ charges et Transferts	9 454,72	0,74	7 230,71	0,57	2 224,01	30,76
Autres produits	1 002,88	0,08	875,58	0,07	127,30	14,54
Dot. amortissements et provisions	20 844,07	1,62	24 895,97	1,96	-4 051,90	-16,28
Autres charges	94,74	0,01	64,71	0,01	30,03	46,41
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 687,23	3,32	19 610,26	1,55	23 076,97	117,68
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	11,70		11,63		0,07	0,60
Charges financières	11 525,40	0,90	16 201,82	1,28	-4 676,42	-28,86
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	31 173,53	2,42	3 420,07	0,27	27 753,46	811,49
Produits exceptionnels	3 818,03	0,30	24 892,87	1,96	-21 074,84	-84,66
Charges exceptionnelles	2 003,78	0,16	9 381,00	0,74	-7 377,22	-78,64
Résultat exceptionnel	1 814,25	0,14	15 511,87	1,22	-13 697,62	-88,30
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 987,78	2,57	18 931,94	1,49	14 055,84	74,24

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DECIMALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 1 504 385 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 988 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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 31/08/2019 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 : 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 6.513 € au titre de l'exercice 2018/2019 ;
- à l'actif du bilan, au débit du compte "Etat - Impôt sur les sociétés" pour un montant de 23.809 € au titre du crédit d'impôt de l'année 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	439 335			439 335
Immobilisations incorporelles	439 335			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	974		4 737
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 610			78 610
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	82 373	974		83 347
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 211			1 211
- Prêts et autres immobilisations financières	17 145	519		17 664
Immobilisations financières	18 356	519		18 875
ACTIF IMMOBILISE	540 064	1 493		541 557

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		974	519	1 493
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		974	519	1 493
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	25 095	1 125		26 221
Immobilisations incorporelles	25 095	1 125		26 221
- 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	20		3 783
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 474	3 994		73 468
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	73 237	4 014		77 251
ACTIF IMMOBILISE	98 332	5 139		103 472

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 885 088 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	17 664		17 664
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	813 102	813 102	
Autres	36 005	36 005	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 317	18 317	
Total	885 088	867 424	17 664
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	
- Honoraires	12 000
FOURNISSEURS - R.R.R. A OBTENIR	
- Taxes foncières	5 431
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	
- Indemnités journalières	58
Total	17 490

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	160 832	15 705	143	176 395
Total	160 832	15 705	143	176 395
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		15 705	143	
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 905 591 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	79 539	79 539		
- à plus de 1 an à l'origine	20 316	6 034	14 282	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 907	32 907		
Dettes fiscales et sociales	332 497	332 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	228 402	228 402		
Produits constatés d'avance	211 929	211 929		
Total	905 591	891 309	14 282	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 937			
(**) Dont envers les associés	124 676			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 98 876 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	
- Electricité	3 840
- Fournitures administratives	190
- Charges locatives	3 588
- Entretien et maintenance	900
- Documentation	936
- Personnel prêté	4 032
- Télécommunications	596
- Services bancaires	740
- Frais de P.E.E.	97
- Taxes foncières	4 813
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	17
BANQUES - INTERETS A PAYER	526
CONGES A PAYER	62 360
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	
- Primes	33 780
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	24 944
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	
- Charges sociales sur primes	13 512
- Formation continue	5 008
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	
- C.F.E.	488
- C.V.A.E.	356
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	
- Honoraires	13
Total	160 737

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 010		
LOCATIONS MOBILIERES	575		
ENTRETIEN ET MAINTENANCE	2 077		
ASSURANCES	7 062		
DOCUMENTATION	2 111		
ANNONCES ET INSERTIONS	642		
RECEPTIONS	212		
TELECOMMUNICATIONS	673		
AFFRANCHISSEMENTS	156		
SERVICES POSTAUX	512		
COTISATIONS	820		
MEDECINE DU TRAVAIL	466		
Total	18 317		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
HONORAIRES	211 929		
Total	211 929		

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

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	21 989
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>	516
Autres engagements donnés	516
Total	22 505
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	