

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 70207 Numéro SIREN : 432 780 088 Nom ou dénomination : POLOTO
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000280

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/000280**
n° de gestion : **2000B70207**
n° SIREN : **432 780 088 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 16/01/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

POLOTO - Société à responsabilité limitée
Les Lonnes 26130 Saint-paul-trois-chateaux -FRANCE-

date de clôture : 31/05/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



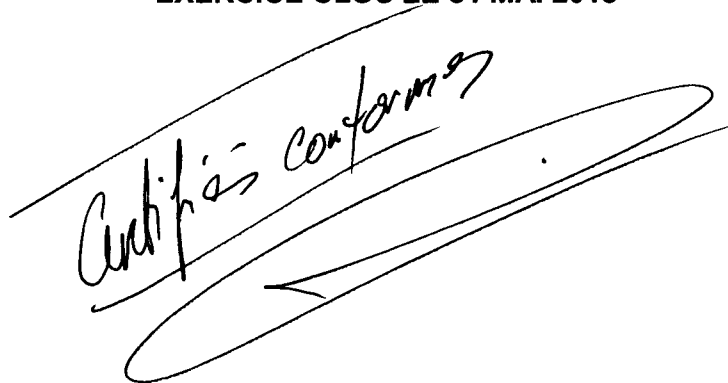
763608

POLOTO
Société à Responsabilité Limitée au capital de 100.000 euros
Siège social : Les Lonnes – 26130 SAINT-PAUL LES TROIS CHATEAUX
432 780 088 RCS ROMANS

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2018

Certifiés conformes

A handwritten signature in cursive script, reading "Certifiés conformes", is written over a large, empty circular stamp. The signature is written in black ink and is slanted upwards to the right. The circular stamp is also drawn with black ink and is positioned below the signature.

Certifiés conformes
Le Gérant

EURL POLOTO

**Tous services se rapportant aux véhicules
Les Lonnes
26130 SAINT PAUL TROIS CHATEAUX**

BILAN AU 31 MAI 2018

SOMMAIRE GENERAL

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

Compte de Résultat (Suite)

Annexe des Comptes Annuels

Etats de Gestion

Capacité d'Autofinancement

Soldes Intermédiaires de Gestion

Ratios

Déclarations et Annexes Fiscales

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

POLOTO

Période du 01/06/17 au 31/05/18
Edition du 04/09/18
Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2018	Net (N-1) 31/05/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	14 571	14 571		
Fonds commercial	91 469		91 469	91 469
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	106 040	14 571	91 469	91 469
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	48 440		48 440	48 440
Constructions	846 698	615 532	231 166	273 509
Installations techniques, matériel et outillage industriel	131 261	93 702	37 560	44 876
Autres immobilisations corporelles	673 165	586 940	86 225	93 007
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :	1 699 564	1 296 174	403 390	459 832
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 316		5 316	5 316
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	750		750	1 350
TOTAL immobilisations financières :	6 066		6 066	6 666
ACTIF IMMOBILISÉ	1 811 671	1 310 745	500 925	557 967

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	808 144	28 742	779 402	759 054
TOTAL stocks et en-cours :	808 144	28 742	779 402	759 054
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	31 704	7 611	24 093	43 210
Autres créances	37 527		37 527	75 292
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	69 231	7 611	61 620	118 502
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	679 114		679 114	578 559
Charges constatées d'avance	21 374		21 374	22 884
TOTAL disponibilités et divers :	700 488		700 488	601 443
ACTIF CIRCULANT	1 577 863	38 353	1 541 510	1 478 999

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	3 389 533	1 347 098	2 042 435	2 036 966
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

POLOTO

Période du 01/06/17 au 31/05/18
Edition du 04/09/18
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2018	Net (N-1) 31/05/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 023 011	1 023 011
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	227 394	159 227
TOTAL situation nette :	1 360 405	1 292 238
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 360 405	1 292 238
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	103 408	91 473
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	103 408	91 473
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 071	73 928
Emprunts et dettes financières divers	16 906	183
TOTAL dettes financières :	57 977	74 112
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 642	326 910
Dettes fiscales et sociales	172 801	191 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 466
Autres dettes	21 202	21 201
TOTAL dettes diverses :	520 645	579 143
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	578 622	653 255
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 042 436	2 036 966

Compte de Résultat (Première Partie)

POLOTO

Période du 01/06/17 au 31/05/18
Edition du 04/09/18
Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2018	Net (N-1) 31/05/2017
Ventes de marchandises	5 980 862		5 980 862	5 713 796
Production vendue de biens				
Production vendue de services	26 270		26 270	22 546
Chiffres d'affaires nets	6 007 132		6 007 132	5 736 342
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			32 619	34 916
Autres produits			16 204	2 242
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 055 956	5 773 500
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)			4 603 565	4 330 663
Variation de stock de marchandises			(16 687)	(18 769)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 256	4 296
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			251 090	249 037
TOTAL charges externes :			4 848 224	4 565 227
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			18 777	44 930
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			539 217	588 880
Charges sociales			174 422	193 432
TOTAL charges de personnel :			713 639	782 311
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			82 681	81 086
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 984	34 369
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			112 665	115 455
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 292	30 525
CHARGES D'EXPLOITATION			5 719 597	5 538 449
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			336 359	235 051

Compte de Résultat (Seconde Partie)

POLOTO

Période du 01/06/17 au 31/05/18
Edition du 04/09/18
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2018	Net (N-1) 31/05/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	336 359	236 051
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 668	2 748
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 668	2 748
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	779	1 124
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	779	1 124
RÉSULTAT FINANCIER	1 890	1 623
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	338 249	236 674
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 098	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 935	10 739
	15 033	10 739
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(12 633)	(10 739)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	98 322	66 708
TOTAL DES PRODUITS	6 061 124	5 776 247
TOTAL DES CHARGES	5 833 730	5 617 020
BÉNÉFICE OU PERTE	227 394	159 227

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

***** S O M M A I R E *****

PRODUITE	NON PRODUITE
N/S	N/A

1) INTRODUCTION

2) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes	2
Précisions sur les choix	2
Précision sur les exceptions	2
Dérogations aux principes comptables	2
Intégration fiscale et consolidation	2

3) COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

Eléments :

- Capital	3
- Variations des capitaux propres	3
- Etat des immobilisations	3
- Etat des amortissements	4
- Fonds commercial	4
- Immobilisations corporelles	4
- Titres	5
- Stocks	5
- Créances	5
- Dettes	6
- Provision pour risques	6
- Disponibilités	6
- Charges et produits constatés d'avance	6
- Détail des produits à recevoir	
Et des charges à payer	7

PRODUITE

NON PRODUITE

N/S N/A

**4) COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS
AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaire	8
Effectifs	8
Ventilation de l'impôt sur les	
Bénéfices	8
Produits et charges exceptionnels	9

**5) ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES
INFORMATIONS**

Engagements Retraites	10
Montant des engagements financiers	10
Nantissement	10
Engagement de Crédit Bail	10
Dettes futures d'impôts :	11
. Accroissement	
. Diminution	

INTRODUCTION

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L123.12 à L123.28 et R12.172 à R123.208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

La note d'information et les tableaux ci-après font partie intégrante des états financiers :
La présente annexe comporte des éléments d'informations complémentaires aux comptes proprement dits.

Ces éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

L'exercice social clos le 31/05/2018 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2.042.436 €.

Le résultat net est un bénéfice de 227.394€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} Septembre 2018 par le gérant.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice clos le 31 Mai 2018.

Règles et méthodes comptables, faits caractéristiques

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces informations concernent notamment :

- Les variations d'effectifs,
- Les modifications des structures économiques,
- Les modifications concernant l'activité de l'entreprise,
- L'évolution de la structure financière,
- La survenance d'événements postérieurs à la date de clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES

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.

Les conventions suivantes ont été observées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Toutes exceptions à ce principe de permanence doivent être justifiées par la recherche d'une meilleure information. Dans ces cas, la présente annexe précisera les options retenues.

REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode dite des coûts historiques.

INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION

Conformément à la législation fiscale, la société EURL POLOTO a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés à compter du 1^{er} juin 2010.

Identité de la société consolidant les comptes de la société EURL POLOTO : SAS EDICE

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

A la clôture de l'exercice, le capital social est composé de 5000 parts de 20 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la fin de l'exercice	1.360.405 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	1.292.238 €

Variation (TOTAL 1)	68.167 €
 RESULTAT NET	 227.394 €
Dividendes Versés	(159.227 €)

Variation (TOTAL 2)	68.167 €

IMMOBILISATIONS

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	106.040	1.691.886	6.666	1.804.592
ACQUISITIONS	/	29.337	900	30.237
CESSIONS / REBUT	/	21.658	1.500	23.158
CLOTURE	106.040	1.699.564	6.066	1.811.671

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Pour l'application des règlements du CRC 2002-10 et 2003-07 sur les amortissements et les dépréciations, du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, la méthode prospective a été retenue.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	TOTAL
A NOUVEAU	14.571	1.232.053	1.246.624
DOTATION LIN .	/	82.681	82.681
DOTATION DEGRES			
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	/	18.560	18.560
SOLDE CLOTURE	14.571	1.296.174	1.310.745

Les dotations de l'exercice sont de : 82.681 Euros

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a été acquis par la société POLOTO en octobre 2000, pour une valeur de 91.468 euros, depuis son acquisition il n'a été pratiqué aucune ré-évaluation.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels 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.

. La méthode des composants consistant à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les amortissements pour dépréciation ont pour l'essentiel été déterminés selon le mode linéaire ou dégressif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

DESIGNATION	DUREE	METHODE
Logiciel	1 an	Linéaire
Fonds Commercial	Non Amortissable	/
Terrains	Non Amortissable	/
Bâtiments	20 Ans	Linéaire
Installations à Caractère Spécifique	8 Ans	Linéaire
Outillage Industriel	4 à 10 Ans	Linéaire
Installations et Agencements	5 à 12 Ans	Linéaire
Matériel Spécifique	5 à 8 Ans	Linéaire
Matériel de Sécurité	3 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Transport	4 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Bureau et Informatique	3 à 6 Ans	Linéaire
Mobilier	5 à 8 Ans	Linéaire

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

TITRES

La société détient les titres suivants :

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	Capital	Quote Part du capital détenue en %
1 – Filiales (Plus de 50 % du capital détenu)		
Néant		
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)		
UNILEC 3.906 €	Variable	N/S
SCAPAUTO 610 €	Variable	N/S
GALEC 800 €	Variable	N/S

* Immobilisations Financières : Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, et ce, à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par la constatation d'une provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice

STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition (Prix d'achat Facturé), selon la méthode du dernier prix d'achat connu

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts			
Autres	750		750
ACTIF CIRCULANT			
Clients	23.918	23.918	
Clients douteux ou litigieux	7.786	7.786	
Personnel			
Sécurité Sociale et Autres Org. S	94	94	
Etat TVA	8.560	8.560	
Etat Impôt sur société			
Produits à recevoir			
Charges constatées d'avance	21.374	21.374	
Fournisseurs emballage à rendre			
Groupe Associés	7.149	7.149	
Débiteurs divers	21.724	21.724	
TOTAL	91.355	90.605	750

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN et 5 ANS au +	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts auprès d'éts de Crédit :				
1 an à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine	41.071	32.857	8.214	
Emprunts et dettes financières diverses	102	102		
Fournisseurs et Cpts rattachés	326.642	326.642		
Personnel et Cpts rattachés	76.982	76.982		
SS et Autres Organismes	64.862	64.862		
Etat TVA	16.399	16.399		
Autres impôts et taxes	14.558	14.558		
Dettes / Immobilisations				
Groupe et associés	16.804	16.804		
Autres dettes	21.202	21.202		
Produits Constatés D'avance				
TOTAUX	578.622	570.408	8.214	

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

PROVISION POUR RISQUES

	Montant au début de l'exercice	Constitution par Fonds Propres	Dotations De L'exercice	Reprise De L'exercice	Reprise Par Fonds Propres	Montant à La fin de L'exercice
Prov. Pour Risques T.G.S 2012 à 2016	91.473	/	11.935	/	/	103.408
TOTAL	91.473	/	11.935	/	/	103.408

DISPONIBILITES

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatée d'avance	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Médecine du Travail	846			846
Location	178			178
Maintenance	903			903
Assurance	19.447			19.447
Marchandises	/			/
TOTAL	21.374	/	/	21.374

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Divers Produits à Recevoir	/
Avoir à recevoir – Fournisseurs	15.836
Organismes Sociaux	/
TOTAL	15.836

DETAILS DES CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes financières diverses	102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54.562
Dettes fiscales et sociales	123.255
Autres dettes – Clients Avoir à Etablir	/
TOTAL	177.919

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	5.980.862		5.980.862
Productions vendues :			
• Biens			
• Services	26.270		26.270
TOTAUX	6.007.132		6.007.132

EFFECTIFS AU 31/05/18

	PERSONNEL SALARIE
Directeur	1
Adjoint de Direction	2
Chauffeur Livreur	3
Chef d'atelier	1
Conseiller Vente	2
Employé Administratif	2
Magasinier	2
Mécanicien Maintenance Auto.	3
Secrétaire	1
Technicien Confirmé Moto / Auto	1
Vendeur Boutique Confirmé	0
Mécanicien Moto	1
TOTAL	19

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	338.249	(102.137)	236.112
Résultat exceptionnel	(12.533)	3.815	(8.718)
Résultat comptable	325.716	(98.322)	227.394

**COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT
(SUITE)****PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

CHARGES : Pénalités et Amendes	/
VNC des éléments d'actifs cédés	3.098
Provision pour risques (complément TGS 2017 provisionné)	11.935
Contrôle fiscal TGS 2012 à 2015 payé	/

	15.033

PRODUITS : Produits de cessions des éléments d'actifs	2.500

	2.500

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS RETRAITES

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite au 31/05/2018 (provision aux charges sociales comprises), en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à la l'âge de la retraite s'élève à : 55.046 €. Le calcul de la provision retraite a été effectué selon la convention collective et à partir des salariés ayant 8 années d'ancienneté pour les employés et 11 ans pour les cadres. La provision a été ajustée d'un coefficient de probabilité correspondant à l'âge et au maintien dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

ENGAGEMENT RECU

NEANT

ENGAGEMENT DONNE

NEANT

ENGAGEMENT RECIPROQUE

NEANT

DETTES ET CREANCES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Postes du Bilan	ACTIF	PASSIF
Créances clients et comptes rattachés	1.852	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45.163
Compte Courant Intégration Fiscale		16.804
Compte courant	7.149	
	35.087	6.279
 Charges et Produits Financiers	 CHARGES	 PRODUITS
Néant	-	-
	-	-

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

	BASE	IMPOTS
<i>Allègements</i>	875	292
<i>Accroissement</i>	N/A	N/A
TOTAL	875	292

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas communiqué car l'information conduirait à donner une rémunération individuelle.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 31.037 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leurs fonds de roulement.

Le CICE de l'exercice écoulé a été affecté au financement des investissements courants de notre société, et au renforcement de son fond de roulement.

POLOTO
Société à Responsabilité Limitée au capital de 100.000 euros
Siège social : Les Lonnes – 26130 SAINT-PAUL LES TROIS CHATEAUX
432 780 088 RCS ROMANS

AFFECTATION DU RESULTAT

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 29 NOVEMBRE 2018**

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2018

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et s'élevant à 227.394 euros, de la manière suivante :

- | | |
|--|---------------|
| - A titre de dividendes à l'associé unique | 227.350 euros |
| <i>Soit un dividende de 45,47 (valeur arrondie) par part sociale</i> | |

Le solde, soit 44 euros :

- | | |
|--|----------|
| - Au poste « Autres Réserves » | 44 euros |
| <i>Ce qui porte le solde de ce poste à 1.023.054 euros</i> | |

Total affecté :	227.394 euros
------------------------	----------------------

L'associée unique constate que, suite à cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme positive de 1.133.055 euros pour un capital de 100.000 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions du nouvel article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Il est rappelé qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 nouveau du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2019 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :



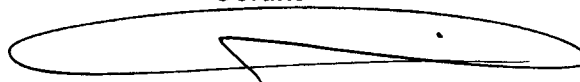
EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR PART SOCIALE	REVENUS DISTRIBUES ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS DISTRIBUES NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
31.05.2016	159.227 €	31,84 €	Néant	159.227 €
31.05.2016	201.578,28 €	40,315656 €	Néant	201.578,28 €
31.05.2015	172.453,71 €	34,490742 €	Néant	172.453,71 €
31.05.2014	170.912,75 €	34,18255 €	Néant	170.912,75 €

ADOPTION

Cette affectation du résultat a été adoptée par décision de l'associée unique en date du 29 novembre 2018.

Certifié conforme

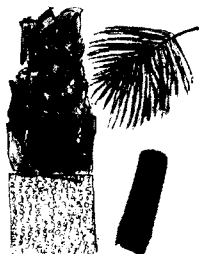
**Monsieur Didier NAY
Gérant**



Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mai 2018

S.A.R.L. POLOTO

S.A.R.L. POLOTO Les Lonnes 26130 SAINT-PAUL-TROIS-CHATEAUX
--



Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Jean-François GUTTADORO
Isabel VELASCO
Michel LACRAMPE

Bruno ALLEAUME
Marie-Laure MALLEZ-VINCENT
Pascal LUCCHESI

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIÉTÉ POLOTO

**Société à responsabilité limitée au capital de 100.000 €
Siège social : Les Lonnes
26130 SAINT-PAUL-TROIS-CHATEAUX**

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mai 2018

A l'assemblée générale de la société POLOTO,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société POLOTO relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juin 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

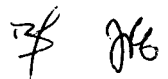
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.



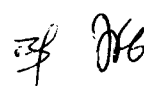
RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

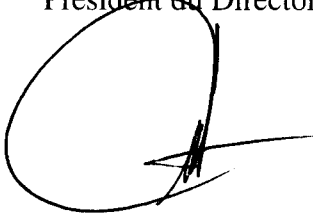


- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CANNES, le 14 novembre 2018.

Le Commissaire aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

M. Jean-François GUTTADORO,
Président du Directoire.

A large, stylized handwritten signature in black ink, featuring a prominent circular loop on the left and a horizontal stroke extending to the right.

M. Bruno ALLEAUME,
Commissaire aux Comptes Associé.

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, connected strokes that form a cursive script.

Bilan Actif

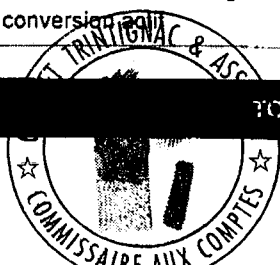
POLOTO

Période du 01/06/17 au 31/05/18
Edition du 04/09/18
Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2018	Net (N-1) 31/05/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	14 571	14 571		
Fonds commercial	91 469		91 469	91 469
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	106 040	14 571	91 469	91 469
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	48 440		48 440	48 440
Constructions	846 698	615 532	231 166	273 509
Installations techniques, matériel et outillage industriel	131 261	93 702	37 560	44 876
Autres immobilisations corporelles	673 165	586 940	86 225	93 007
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 699 564	1 296 174	403 390	459 832
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 316		5 316	5 316
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	750		750	1 350
TOTAL immobilisations financières :	6 066		6 066	6 666
ACTIF IMMOBILISÉ	1 811 671	1 310 745	500 926	557 967
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	808 144	28 742	779 402	759 054
TOTAL stocks et en-cours :	808 144	28 742	779 402	759 054
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	31 704	7 611	24 093	43 210
Autres créances	37 527		37 527	75 292
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	69 231	7 611	61 620	118 502
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	679 114		679 114	578 559
Charges constatées d'avance	21 374		21 374	22 884
TOTAL disponibilités et divers :	700 488		700 488	601 443
ACTIF CIRCULANT	1 577 863	38 353	1 541 510	1 478 999

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion				

TOTAL GÉNÉRAL	3 389 533	1 347 098	2 042 436	2 036 966
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



Bilan Passif

POLOTO

Période du 01/06/17 au 31/05/18
Edition du 04/09/18
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2018	Net (N-1) 31/05/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 023 011	1 023 011
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	227 394	159 227
TOTAL situation nette :	1 360 405	1 292 238
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 360 405	1 292 238
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	103 408	91 473
Provisions pour risques	103 408	91 473
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 071	73 928
Emprunts et dettes financières divers	16 906	183
TOTAL dettes financières :	57 977	74 112
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 642	326 910
Dettes fiscales et sociales	172 801	191 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 466
Autres dettes	21 202	21 201
TOTAL dettes diverses :	520 645	579 143
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	578 622	653 255
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 042 436	2 036 966



Compte de Résultat (Première Partie)

POLOTO

Période du 01/06/17 au 31/05/18
Edition du 04/09/18
Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2018	Net (N-1) 31/05/2017
Ventes de marchandises	5 980 862		5 980 862	5 713 796
Production vendue de biens				
Production vendue de services	26 270		26 270	22 546
Chiffres d'affaires nets	6 007 132		6 007 132	5 736 342
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			32 619	34 916
Autres produits			16 204	2 242
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 055 956	5 773 500
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)			4 603 565	4 330 663
Variation de stock de marchandises			(16 687)	(18 769)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 256	4 296
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			251 090	249 037
TOTAL charges externes :			4 848 224	4 565 227
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			18 777	44 930
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			539 217	588 880
Charges sociales			174 422	193 432
TOTAL charges de personnel :			713 639	782 311
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			82 681	81 086
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 984	34 369
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			112 665	115 455
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 292	30 525
CHARGES D'EXPLOITATION			5 719 597	5 538 449
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			336 359	235 051



Compte de Résultat (Seconde Partie)

POLOTO

Période du 01/06/17 au 31/05/18
Edition du 04/09/18
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2018	Net (N-1) 31/05/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	336 359	235 051
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 668	2 748
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 668	2 748
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	779	1 124
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	779	1 124
RÉSULTAT FINANCIER	1 890	1 623
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	338 249	236 674
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 098	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 935	10 739
	15 033	10 739
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(12 533)	(10 739)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	98 322	66 708
TOTAL DES PRODUITS	6 061 124	5 776 247
TOTAL DES CHARGES	5 833 730	5 617 020
BÉNÉFICE OU PERTE	227 394	159 227



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



***** SOMMAIRE *****

PRODUITE	NON PRODUITE
	N/S N/A

1) INTRODUCTION

2) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes	2
Précisions sur les choix	2
Précision sur les exceptions	2
Déroptions aux principes comptables	2
Intégration fiscale et consolidation	2

3) COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

Eléments :

- Capital	3
- Variations des capitaux propres	3
- Etat des immobilisations	3
- Etat des amortissements	4
- Fonds commercial	4
- Immobilisations corporelles	4
- Titres	5
- Stocks	5
- Créances	5
- Dettes	6
- Provision pour risques	6
- Disponibilités	6
- Charges et produits constatés d'avance	6
- Détail des produits à recevoir	
Et des charges à payer	7



PRODUITE

NON PRODUITE

N/S

N/A

4) **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS
AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaire	8
Effectifs	8
Ventilation de l'impôt sur les	
Bénéfices	8
Produits et charges exceptionnels	9

5) **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES
INFORMATIONS**

Engagements Retraites	10
Montant des engagements financiers	10
Nantissement	10
Engagement de Crédit Bail	10
Dettes futures d'impôts :	11
. Accroissement	
. Diminution	



INTRODUCTION

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L123.12 à L123.28 et R12.172 à R123.208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

La note d'information et les tableaux ci-après font partie intégrante des états financiers :
La présente annexe comporte des éléments d'informations complémentaires aux comptes proprement dits.

Ces éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

L'exercice social clos le 31/05/2018 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2.042.436 €.

Le résultat net est un bénéfice de 227.394€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} Septembre 2018 par le gérant.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice clos le 31 Mai 2018.



Règles et méthodes comptables, faits caractéristiques

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces informations concernent notamment :

- Les variations d'effectifs,
- Les modifications des structures économiques,
- Les modifications concernant l'activité de l'entreprise,
- L'évolution de la structure financière,
- La survenance d'événements postérieurs à la date de clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES

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.

Les conventions suivantes ont été observées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Toutes exceptions à ce principe de permanence doivent être justifiées par la recherche d'une meilleure information. Dans ces cas, la présente annexe précisera les options retenues.

REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode dite des coûts historiques.

INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION

Conformément à la législation fiscale, la société EURL POLOTO a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés à compter du 1^{er} juin 2010.

Identité de la société consolidant les comptes de la société EURL POLOTO : SAS EDICE



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

A la clôture de l'exercice, le capital social est composé de 5000 parts de 20 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la fin de l'exercice	1.360.405 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	1.292.238 €

Variation (TOTAL 1)	68.167 €
RESULTAT NET	227.394 €
Dividendes Versés	(159.227 €)

Variation (TOTAL 2)	68.167 €

IMMOBILISATIONS

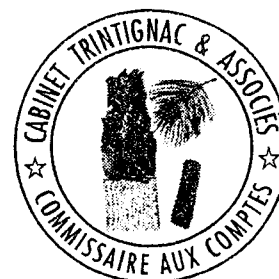
Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	106.040	1.691.886	6.666	1.804.592
ACQUISITIONS	/	29.337	900	30.237
CESSIONS / REBUT	/	21.658	1.500	23.158
CLOTURE	106.040	1.699.564	6.066	1.811.671

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Pour l'application des règlements du CRC 2002-10 et 2003-07 sur les amortissements et les dépréciations, du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, la méthode prospective a été retenue.



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	TOTAL
A NOUVEAU	14.571	1.232.053	1.246.624
DOTATION LIN .	/	82.681	82.681
DOTATION DEGRES			
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	/	18.560	18.560
SOLDE CLOTURE	14.571	1.296.174	1.310.745

Les dotations de l'exercice sont de : 82.681 Euros

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a été acquis par la société POLOTO en octobre 2000, pour une valeur de 91.468 euros, depuis son acquisition il n'a été pratiqué aucune ré-évaluation.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels 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.

. La méthode des composants consistant à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les amortissements pour dépréciation ont pour l'essentiel été déterminés selon le mode linéaire ou dégressif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

DESIGNATION	DUREE	METHODE
Logiciel	1 an	Linéaire
Fonds Commercial	Non Amortissable	/
Terrains	Non Amortissable	/
Bâtiments	20 Ans	Linéaire
Installations à Caractère Spécifique	8 Ans	Linéaire
Outillage Industriel	4 à 10 Ans	Linéaire
Installations et Agencements	5 à 12 Ans	Linéaire
Matériel Spécifique	5 à 8 Ans	Linéaire
Matériel de Sécurité	3 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Transport	4 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Bureau et Informatique	3 à 6 Ans	Linéaire
Mobilier	5 à 8 Ans	Linéaire



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

TITRES

La société détient les titres suivants :

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	Capital	Quote Part du capital détenue en %
1 – Filiales (Plus de 50 % du capital détenu)		
Néant		
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)		
UNILEC	3.906 €	Variable
SCAPAUTO	610 €	Variable
GALEC	800 €	Variable

* Immobilisations Financières : Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, et ce, à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par la constatation d'une provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice

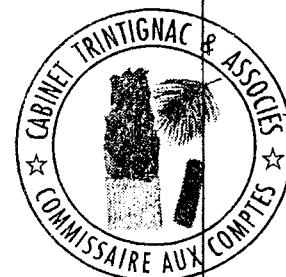
STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition (Prix d'achat Facturé), selon la méthode du dernier prix d'achat connu

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts			
Autres	750		750
ACTIF CIRCULANT			
Clients	23.918	23.918	
Clients Douteux ou Litigieux	7.786	7.786	
Personnel			
Sécurité Sociale et Autres Org. S	94	94	
Etat TVA	8.560	8.560	
Etat Impôt sur société			
Produits à recevoir			
Charges constatées d'avance	21.374	21.374	
Fournisseurs emballage à rendre			
Groupe Associés	7.149	7.149	
Débiteurs divers	21.724	21.724	
TOTAL	91.355	90.605	750



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN et 5 ANS au +	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts auprès d'êts de Crédit :				
1 an à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine	41.071	32.857	8.214	
Emprunts et dettes financières diverses	102	102		
Fournisseurs et Cpts rattachés	326.642	326.642		
Personnel et Cpts rattachés	76.982	76.982		
SS et Autres Organismes	64.862	64.862		
Etat TVA	16.399	16.399		
Autres impôts et taxes	14.558	14.558		
Dettes / Immobilisations				
Groupe et associés	16.804	16.804		
Autres dettes	21.202	21.202		
Produits Constatés D'avance				
TOTAUX	578.622	570.408	8.214	

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

PROVISION POUR RISQUES

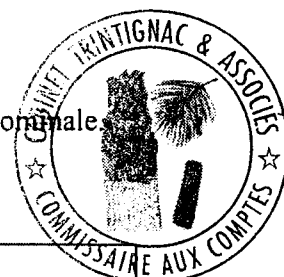
	Montant au début de l'exercice	Constitution par Fonds Propres	Dotations De L'exercice	Reprise De L'exercice	Reprise Par Fonds Propres	Montant à La fin de L'exercice
Prov. Pour Risques T.G.S 2012 à 2016	91.473	/	11.935	/	/	103.408
TOTAL	91.473	/	11.935	/	/	103.408

DISPONIBILITES

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatée d'avance	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Médecine du Travail	846			846
Location	178			178
Maintenance	903			903
Assurance	19.447			19.447
Marchandises	/			/
TOTAL	21.374	/	/	21.374



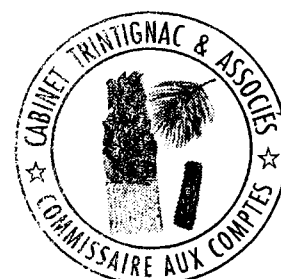
COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Divers Produits à Recevoir	/
Avoir à recevoir – Fournisseurs	15.836
Organismes Sociaux	/
TOTAL	15.836

DETAILS DES CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes financières diverses	102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54.562
Dettes fiscales et sociales	123.255
Autres dettes – Clients Avoir à Etablir	/
TOTAL	177.919



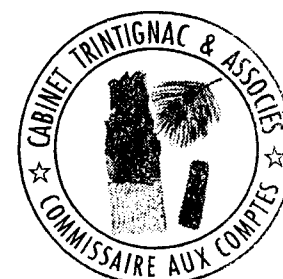
COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	5.980.862		5.980.862
Productions vendues :			
• Biens			
• Services	26.270		26.270
TOTAUX	6.007.132		6.007.132

EFFECTIFS AU 31/05/18

	PERSONNEL SALARIE
Directeur	1
Adjoint de Direction	2
Chauffeur Livreur	3
Chef d'atelier	1
Conseiller Vente	2
Employé Administratif	2
Magasinier	2
Mécanicien Maintenance Auto.	3
Secrétaire	1
Technicien Confirmé Moto / Auto	1
Vendeur Boutique Confirmé	0
Mécanicien Moto	1
TOTAL	19



VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	338.249	(102.137)	236.112
Résultat exceptionnel	(12.533)	3.815	(8.718)
Résultat comptable	325.716	(98.322)	227.394

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CHARGES : Pénalités et Amendes /
VNC des éléments d'actifs cédés 3.098
Provision pour risques (complément TGS 2017 provisionné) 11.935
Contrôle fiscal TGS 2012 à 2015 payé /

15.033

PRODUITS : Produits de cessions des éléments d'actifs 2.500

2.500



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS RETRAITES

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite au 31/05/2018 (provision aux charges sociales comprises), en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à la l'âge de la retraite s'élève à : 55.046 €. Le calcul de la provision retraite a été effectué selon la convention collective et à partir des salariés ayant 8 années d'ancienneté pour les employés et 11 ans pour les cadres. La provision a été ajustée d'un coefficient de probabilité correspondant à l'âge et au maintien dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

ENGAGEMENT RECU

NEANT

ENGAGEMENT DONNE

NEANT

ENGAGEMENT RECIPROQUE

NEANT

DETTES ET CREANCES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Postes du Bilan	ACTIF	PASSIF
Créances clients et comptes rattachés	1.852	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45.163
Compte Courant Intégration Fiscale		16.804
Compte courant	7.149	
	<u>35.087</u>	<u>6.279</u>
Charges et Produits Financiers	CHARGES	PRODUITS
Néant	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>



ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

	BASE	IMPOTS
<i>Allègements</i>	875	292
<i>Accroissement</i>	N/A	N/A
TOTAL	875	292

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas communiqué car l'information conduirait à donner une rémunération individuelle.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 31.037 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leurs fonds de roulement.

Le CICE de l'exercice écoulé a été affecté au financement des investissements courants de notre société, et au renforcement de son fond de roulement.

