

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00938 Numéro SIREN : 438 035 438 Nom ou dénomination : PROPART

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2019 sous le numéro de dépôt B2019/019761

COMPTES ANNUELS

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 19761 en date du 12/06/2019

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXES



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical line and a small flourish at the top.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	7 945	727	7 218	7 337	- 119
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	7 945	727	7 218	7 337	- 119
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				10 244	- 10 244
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	290 286		290 286	184 154	106 132
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	290 286		290 286	194 398	95 888
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	298 231	727	297 504	201 736	95 768

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000)	8 000	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	800	800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	192 361	97 580	94 781
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	90 908	94 781	- 3 873
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	575	575	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	292 643	201 736	90 907
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	48		48
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000		3 000
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 812		1 812
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 861		4 861
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	297 504	201 736	95 768

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			3 048	45	3 003	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)			3 048	45	3 003	N/S
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-3 048	-45	- 3 003	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			104 281	85 181	19 100	22,42
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 865	305	1 560	511,48
Reprises sur provisions et transferts de charges			16		16	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			106 163	85 486	20 677	24,19
Dotations financières aux amortissements et provisions			439	80	359	448,75
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			439	80	359	448,75
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			105 724	85 406	20 318	23,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			102 675	85 361	17 314	20,28

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	11 768	-9 420	21 188	224,93
Total des Produits (I+III+V+VII)	106 163	85 486	20 677	24,19
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	15 255	-9 295	24 550	264,12
RESULTAT NET	90 908	94 781	- 3 873	-4,09
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)				
Taux de marge brute sur production	%	%		
Marge brute globale (I + II)				
Taux de marge brute globale	%	%		
- Services extérieurs et autres charges externes	3 048	45	3 003	N/S
Valeur ajoutée produite	-3 048	-45	- 3 003	N/S
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	%	%		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
Excédent brut d'exploitation	-3 048	-45	- 3 003	N/S
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante				
- Autres charges de gestion courante				
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-3 048	-45	- 3 003	N/S
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	104 281	85 181	19 100	22,42
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 865	305	1 560	511,48
+ Reprises sur provisions financières	16		16	N/S
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions	439	80	359	448,75
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	102 675	85 361	17 314	20,28
Résultat courant / chiffre d'affaires	%	%		

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	11 768	-9 420	21 188	224,93
Résultat net Comptable	90 908	94 781	- 3 873	-4,09
Résultat net / chiffre d'affaires	%	%		

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 297 504,00 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 90 907,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/11/2018 par le dirigeant.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont composées de titres de participation.

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition pour leur valeur brute.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE

Seules les entreprises soumises à l'IS comptabilisent le crédit d'impôt au niveau de l'entreprise qui le génère.

Dans la société au crédit du compte 6990020. Le CICE d'un montant de 8 598 euros calculé par la SNC est comptabilisé chez les associés proportionnellement à leurs droits

Selon la législation en vigueur, le CICE est utilisé pour :

- Financer de nouveaux investissements
- Développer la formation et le recrutement du personnel de l'entreprise
- Améliorer et renforcer son fonds de roulement.

Autres éléments significatifs de l'exercice

PRODUITS FINANCIERS

Les statuts des sociétés filiales en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du

report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales. Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société a comptabilisé en produits financiers, au 30/09/18, un montant de 103 943 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables du 30/09/18 de ses filiales de type SNC.

Par ailleurs, la société, pour la détermination de son résultat fiscal, a déduit sa quote-part dans les pertes de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/18. Cette déduction s'élève à 48 794 euros.

Le montant total ainsi déduit fiscalement s'élève à la somme de 152 737 euros (produits financiers comptabilisés et quote-part de pertes fiscales des filiales).

En parallèle, la société a réintégré sa quote-part de bénéfices de ses filiales de type SNC dégagés au 30/09/18. Cette réintégration s'élève à 120 126 euros.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1^{er} octobre 2017, la SARL PROPART ne fait plus partie du groupe d'intégration fiscale dont la société SAS PROSENS (SIRET : 819 024 787 000 15) était la société mère.

Depuis cette date, elle est imposable séparément.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 7 945

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	7 641	304		7 945
TOTAL	7 641	304		7 945

Amortissements et provisions d'actif = 727

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	304	439	16	727
TOTAL	304	439	16	727

Etat des créances = 290 286

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	290 286	290 286	
TOTAL	290 286	290 286	

Produits à recevoir par postes du bilan = 110 379

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	110 379
Disponibilités	
TOTAL	110 379

Notes sur le bilan passif

Capital social = 8 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	800	10,00	8 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	800	10,00	8 000

Provisions = 575

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	575				575
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	575				575

Etat des dettes = 4 861

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	48	48		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 000	3 000		
Dettes fiscales & sociales	1 812	1 812		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 861	4 861		

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 11 768

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-3 048	-949	-2 099
Résultat financier	105 724	22 793	82 931
CICE		-8 598	8598
CI Apprentissage		-11	11
CI Mécénat		-1 468	1468
TOTAL	102 675	11768	90 910

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 110 379

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Etat produits a recevoir (4487000)</i>	<i>6 436</i>
<i>Divers produits a recevoir gpe(4687301)</i>	<i>103 943</i>
TOTAL	110 379

Propart
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 205 rue des Frères Lumière
ZAC du Chapotin
69 970 CHAPONNAY
438 035 438 RCS Lyon

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 21 JANVIER 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 90 907,64 euros de la manière suivante :

Intégralement à titre de distribution de dividendes :	90 907,64 euros
A laquelle s'ajoute un montant prélevé sur le poste Autres réserves :	192 360,84 euros

Pour parvenir à une distribution globale de :	283 268,48 euros
---	------------------

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

