



FIDUCIAIRE

ETATS
FINANCIERS
2019

PROMERKA SA

Bilans
Comptes de résultat
Annexes

a. Bilans

<u>Actif</u>	31.12.2019		31.12.2018	
<u>Circulant</u>				
<u>Trésorerie</u>				
Caisse	234.25		158.50	
Raiffeisen - 540 220.33	20 946.52		0.00	
PostFinance -	2.25		0.00	
PostFinance - 12-749635-7	9 564.07	30 747.09	195.26	353.76
<u>Créances envers les tiers</u>				
Débiteurs - clients	115 799.15		134 362.25	
./. Prov. Pour perte s/débiteurs	-5 790.00	110 009.15	0.00	134 362.25
<u>Autres créances à court terme</u>				
Impôt anticipé à récupérer	121.90		121.90	
Paiements anticipés à fournisseurs	4 237.70		6 646.15	
C/C GG	213.61	4 573.21	0.00	6 768.05
<u>Stocks marchandises</u>				
Stocks		165 000.00		230 753.00
<u>Actifs de régularisation</u>				
Actifs Transitoires		1 929.95		7 042.80
		<u>312 259.40</u>		<u>379 279.86</u>
<u>Immobilisé</u>				
<u>Immobilisations financières</u>				
Titres	5 000.00		5 000.00	
Prêt Rentas SA	23 302.70		0.00	
AFD - dépôt garantie	4 000.00	32 302.70	4 000.00	9 000.00
<u>Immobilisations corporelles meubles</u>				
Mobilier & matériel	500.00		750.00	
Machine & outillage	3 000.00		4 800.00	
Informatique	800.00		2 700.00	
Véhicules	36 500.00	40 800.00	46 200.00	54 450.00
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Goodwill		13 700.00		22 300.00
		<u>86 802.70</u>		<u>85 750.00</u>
		<u>399 062.10</u>		<u>465 029.86</u>

a. Bilans

<u>Passif</u>	31.12.2019		31.12.2018	
<u>Fonds étrangers</u>				
<u>Dettes à court terme résultant d'achat</u>				
Fournisseurs	92 902.69		111 444.51	
<u>Autres dettes à court terme</u>				
Raiffeisen - 540 220.33	0.00		143 376.24	
Acompte de clients	37.80		13 926.45	
C/C GG	0.00		860.00	
Décompte TVA	12 360.15		3 144.50	
Créanciers charges sociales	9 351.95	21 749.90	14 949.86	176 257.05
<u>Passifs de régularisation</u>				
Passifs transitoires	34 202.60		1 146.25	
<u>Dettes à long terme</u>				
Emprunt GG postposé	0.00		49 000.00	
	<u>148 855.19</u>		<u>337 847.81</u>	
<u>Fonds propres</u>				
<u>Capital</u>				
Capital social	200 000.00		200 000.00	
<u>Réserves et résultat résultant du bilan</u>				
Réserves Légales issues du bénéfice	20 000.00		20 000.00	
Pertes & profits reportés	-92 817.95		-39 625.91	
Résultat net de l'exercice	123 024.86	50 206.91	-53 192.04	-72 817.95
	<u>250 206.91</u>		<u>127 182.05</u>	
	<u>399 062.10</u>		<u>465 029.86</u>	

b. Compte de résultat

<u>Charges et produits</u>	Du 01.01.2019 au 31.12.2019		Du 01.01.2018 au 31.12.2018	
<u>Marge brute</u>				
<u>Chiffre d'affaires</u>				
Ventes de marchandises	1 791 136.31	100.00%	1 698 886.80	100.00%
<u>Charges de marchandises</u>				
Achats de marchandises	-859 889.48		-942 691.98	
Frais de transport & douane	-118 669.21	-978 558.69	-101 086.77	-1 043 778.75
		54.63%		61.44%
	812 577.62	45.37%	655 108.05	38.56%
<u>Résultat avant amortissement (EBITDA)</u>				
<u>Charges de personnel</u>				
Salaires	-300 023.40		-325 802.85	
Charges Sociales	-42 799.80		-45 273.90	
Personnel temporaire	-31 237.90		-1 466.75	
Autres charges de personnel	-2 380.80	-376 441.90	-1 572.20	-374 115.70
		21.02%		22.02%
<u>Charges de locaux</u>				
Loyer & frais de locaux	-129 149.10	7.21%	-101 340.05	5.97%
<u>ERR</u>				
Entretien, Réparations, Remplacement	-1 484.05		-1 036.25	
Leasing matériel d'exploitation	-47 760.00	-49 244.05	-47 760.00	-48 796.25
		2.75%		2.87%
<u>Frais de transport</u>				
Frais de véhicules	-28 695.25		-43 839.49	
Leasing vhc	-12 380.10	-41 075.35	-41 232.96	-85 072.45
		2.29%		5.01%
<u>Assurances</u>				
Assurances	-3 173.65	0.18%	-2 555.30	0.15%
<u>Charges d'administration</u>				
Frais de bureau	-3 336.63		-3 597.36	
Téléphone, internet	-4 308.10		-4 284.87	
Frais de port	-1 243.60		-1 670.30	
Honoraires divers	-19 291.51		-8 900.76	
Frais informatique	-8 292.34		-9 253.61	
Autres charges d'exploitation	-350.00	-36 822.18	-1.14	-27 708.04
		2.06%		1.63%
<u>Frais de publicité</u>				
Publicité	-3 822.06		-12 216.59	
Frais de représentation	-26 041.33	-29 863.39	-32 855.27	-45 071.86
		1.67%		2.65%
	146 808.00	8.20%	-29 551.60	-1.74%

b. Compte de résultat

<u>Charges et produits</u>	Du 01.01.2019 au 31.12.2019			Du 01.01.2018 au 31.12.2018		
<u>Résultat avant résultat financier & impôts (EBT)</u>						
<u>Amortissement et dévalorisation des actifs</u>						
Immobilisations corporelles	-17 450.00			-14 854.49		
Immobilisations incorporelles	-8 600.00	-26 050.00	1.45%	-4 300.00	-19 154.49	1.13%
		120 758.00	6.74%		-48 706.09	-2.87%
<u>Résultat avant impôts</u>						
<u>Résultat financier</u>						
Intérêts sur comptes courants	-5 111.25			-5 879.40		
Intérêts & frais bancaires	-781.75			-8 055.12		
Frais financiers divers	-971.44			-2 393.91		
Intérêts créditeurs bancaires	220.50	-6 643.94	0.37%	150.00	-16 178.43	0.95%
<u>Résultat exceptionnel</u>						
Charges exceptionnelles & hors période	0.00			-10 343.07		
Produit exceptionnel & hors période	13 927.60	13 927.60	-0.78%	22 171.95	11 828.88	-0.70%
		128 041.66	7.15%		-53 055.64	-3.12%
<u>Résultat de l'exercice</u>						
Impôts ICC IFD		-5 016.80	0.28%		-136.40	0.01%
		123 024.86	6.87%		-53 192.04	-3.13%

c. Utilisation du bénéfice disponible

	Au 31.12.2019	Au 31.12.2018
Résultat de l'exercice	123 024.86	-0.03
Montant dédié à la réserve	0.00	0.00
Dividende s/capital-actions de CHF 20'000.00	0.00	0.00
Solde	123 024.86	-0.03
Résultat reporté	-39 625.94	-39 625.91
Solde à répartir	83 398.92	-39 625.94
Superdividende	0.00	0.00
Montant dédié à la réserve (10%)	0.00	0.00
Résultat reporté	83 398.92	-39 625.94

D. Annexe

Annexe aux comptes selon article 959c CO

Rubrique		Indications / Montants	Indications / Montants
		2019	2018
1	Informations sur les principes comptables appliqués: Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions sur la comptabilité commerciale du Code des obligations suisse (CO), particulièrement les articles 957 à 962 sur la comptabilité commerciale et la présentation des comptes.	Identique	Identique
2	<u>Commentaires concernant certains postes du bilan et du compte de résultat</u>		
2a	<u>Evaluation du ducroire</u>	Néant	Néant
2b	<u>Perte effective sur débiteurs</u>	Néant	Néant
2c	<u>Stocks et prestations non facturées</u> Stock de marchandise	CHF 165 000.00	CHF 230 753.00
2d	<u>Détails des actifs de régularisation</u> Charges payées d'avance	CHF 1 929.95	CHF 7 042.80
2e	<u>Méthode de comptabilisation des immobilisations corporelles et incorporelles, ainsi que les procédés concernant les amortissements y relatifs</u> Les immobilisations corporelles sont enregistrées au prix d'acquisition en tenant compte de tous les frais liés à leur acquisition. L'amortissement est enregistré directement sur le compte d'actif concerné ainsi le compte d'actif indique sa valeur résiduelle. Le calcul de l'amortissement est effectué en fonction de la durée d'utilisation du bien. Le taux d'amortissement est appliqué sur la valeur d'acquisition (constant) Les taux d'amortissement appliqués sont les suivants : Machines et appareils Mobiliier et installations Informatique Véhicule Goodwill	33% 25% 40% 20% 15%	33% 25% 40% 20% 15%
2f	<u>Comptes courants actionnaires</u> Le compte courant actionnaire créancier n'a pas été rémunéré	Néant	Néant
2g	<u>Détail des passifs de régularisation</u> Charges à payer Produits reçus d'avance	CHF 17 629.20 CHF 0.00	CHF 1 146.25 CHF 0.00
2h	<u>Provisions à court terme</u>	Néant	Néant
3	Autres informations prescrites par la loi	Néant	Néant

D. Annexe

Annexe aux comptes selon article 959c CO al.2

Rubrique		Indications / Montants	Indications / Montants
		2019	2018
1	Raison de commerce, la forme juridique et le siège de l'entreprise Promerka SA - 1032 Romanel-sur-Lausanne	Identique	Aclens
2	Moyenne annuelle des emplois à plein temps n'est pas supérieure, selon le cas, à	10	10
3	Raison de commerce, la forme juridique et le siège des entreprises dans lesquelles une participation indirecte importante est détenue, ainsi que la part du capital et la part des droits de vote.	Néant	Néant
4	Nombre de parts de son propre capital détenues par l'entreprise et par les entreprises dans lesquelles elle a des participations	Néant	Néant
5	Acquisition et l'aliénation par l'entreprise de ses propres parts sociales	Néant	Néant
6	Valeur résiduelle des dettes découlant d'opérations de crédit-bail	CHF 9 106.10	CHF 82 139.60
7	<u>Dettes envers des institutions de prévoyance</u> Caisse AVS Caisse de pension	CHF 4 574.50 CHF 1 765.05	CHF 6 483.80 CHF 5 009.65
8	Montant total des sûretés constituées en en faveur de tiers	Néant	Néant
9	Montant total des actifs engagée en garantie des dettes de l'entreprise et celui des actifs grevés d'une réserve de propriété	Néant	Néant
10	Obligation légales ou effectives pour lesquelles une perte d'avantage économiques apparaît improbable ou et d'une valeur qui peut être estimée avec un degré de fiabilité suffisant	Néant	Néant
11	Nombre et valeur des droits de participation ou des options sur de tels droits accordés aux membres de l'ensemble des organes de direction ou d'administration ainsi qu'aux collaborateurs	Néant	Néant
12	Explication relatives aux postes extraordinaires, uniques ou hors période du compte de résultat : Produits exceptionnels et hors période -vente véhicule Charges exceptionnelles et hors période	CHF 13 927.60 CHF 0.00	CHF 22 171.95 CHF 10 343.07
13	Evénements importants survenus après la date du bilan	Néant	Néant
14	En cas de démission de l'organe de révision avant le terme de son mandat, les raisons de ce retrait	Néant	Néant