



FIDUCIAIRE

ETATS
FINANCIERS
2022

PROMERKA SA

Bilans

Comptes de résultat

Annexes

a. Bilans

<u>ActifS</u>	31.12.2022		31.12.2021	
<u>Circulants</u>				
<u>Trésorerie</u>				
Caisse	323.80		63.05	
Raiffeisen - 540 220.33	82 575.59		41 188.77	
Raiffeisen - 4734 7	469.49		34 819.31	
BCV - 5532 96 06	46 279.36	129 648.24	6 443.49	82 514.62
<u>Créances envers les tiers</u>				
Débiteurs - clients	150 670.05		129 423.35	
./. Prov. Pour perte s/débiteurs	-7 533.50	143 136.55	-6 470.00	122 953.35
<u>Autres créances à court terme</u>				
Impôt anticipé à récupérer	35.00		0.00	
Acomptes aux fournisseurs	12 504.56	12 539.56	5 258.83	5 258.83
<u>Autres créances (interco et compte-courant)</u>				
Promerka Holding SA	70 175.00		129 000.00	
Promerka Suisse SA (ex-Rentas SA)	23 189.66		22 557.48	
C/C GG	20 193.91	113 558.57	11 839.28	163 396.76
<u>Stocks marchandises</u>				
Stocks		236 000.00		252 000.00
<u>Actifs de régularisation</u>				
Actifs Transitoires	2 510.00		6 626.00	
		637 392.92		632 749.56
<u>Immobilisés</u>				
<u>Immobilisations financières</u>				
Parts sociales Banque Raiffeisen	5 000.00		5 000.00	
Garantie financière - B-Sharpe	0.00		20 900.00	
AFD - dépôt garantie	8 000.00	13 000.00	4 000.00	29 900.00
<u>Immobilisations corporelles meubles</u>				
Mobilier & matériel Showroom Renens	7 500.00		10 000.00	
Mobilier & matériel	2 100.00		2 700.00	
Machine & outillage	1 730.00		1 100.00	
Informatique	880.00		3 383.24	
Véhicules	9 700.00	21 910.00	16 600.00	33 783.24
		34 910.00		63 683.24
			672 302.92	
				696 432.80

a. Bilans

<u>Passifs</u>	31.12.2022	31.12.2021
<u>Fonds étrangers</u>		
<u>Dettes à court terme résultant d'achat</u>		
Créanciers - fournisseurs	68 404.00	135 583.76
<u>Autres dettes à court terme</u>		
Créanciers carte de crédit	5 539.90	486.50
Acompte de clients	22 558.50	18 822.50
Décompte TVA	15 394.96	5 934.49
Salaires à payer	24 178.60	27 463.60
Créanciers charges sociales	15 457.30	17 249.10
	<u>83 129.26</u>	<u>69 956.19</u>
<u>Passifs de régularisation</u>		
Charges à payer	26 374.55	7 944.00
<u>Dettes à long terme</u>		
Emprunt Raiffeisen	175 000.00	195 000.00
<u>Provisions</u>		
Provision pour impôts	6 672.00	10 084.00
	<u>359 579.81</u>	<u>418 567.95</u>
<u>Fonds propres</u>		
<u>Capital</u>		
Capital-actions	200 000.00	200 000.00
<u>Réserves et résultats reportés</u>		
Réserves légales issues du bénéfice	41 900.00	40 000.00
Résultats reportés	6 964.85	16 240.80
Résultat net de l'exercice	63 858.26	21 624.05
	<u>112 723.11</u>	<u>77 864.85</u>
	<u>312 723.11</u>	<u>277 864.85</u>
	<u>672 302.92</u>	<u>696 432.80</u>

b. Comptes de résultat

<u>Charges et produits</u>	Du 01.01.2022 au 31.12.2022		Du 01.01.2021 au 31.12.2021	
<u>Marge brute</u>				
<u>Chiffre d'affaires</u>				
Ventes de marchandises	2 861 343.98	100.00%	2 268 922.03	100.00%
<u>Charges de marchandises</u>				
Achats de marchandises	-1 512 491.52		-983 685.51	
Frais de transport & douane	-196 933.52	-1 709 425.04	59.74%	-224 139.56
	1 151 918.94	40.26%	1 061 096.96	46.77%
<u>Résultat avant amortissement (EBITDA)</u>				
<u>Charges de personnel</u>				
Salaires	-487 398.45		-495 996.05	
Charges Sociales	-71 694.10		-70 485.90	
Personnel temporaire	-58 253.88		-71 240.60	
Autres charges de personnel	-1 269.75	-618 616.18	21.62%	-798.20
				-638 520.75
<u>Charges de locaux</u>				
Loyer & frais de locaux	-205 241.20	7.17%	-187 394.65	8.26%
<u>ERR</u>				
Entretien, Réparations, Remplacement	-3 194.00		-2 300.00	
Leasing matériel d'exploitation	0.00	-3 194.00	0.11%	-11 940.15
				-14 240.15
<u>Charges de véhicule</u>				
Frais de véhicules	-38 427.96		-23 912.47	
Leasing vhc	-37 412.80	-75 840.76	2.65%	-20 365.80
				-44 278.27
<u>Assurances</u>				
Assurances		-6 625.35	0.23%	-4 977.80
<u>Charges d'administration</u>				
Frais de bureau	-3 406.36		-3 734.45	
Téléphone, internet	-4 961.40		-4 222.35	
Frais de port	-690.15		-988.35	
Honoraires divers	-11 336.90		-11 929.75	
Honoraires Promerka Suisse SA	-23 848.90		0.00	
Frais informatique	-9 782.97		-14 654.09	
Autres charges d'exploitation	0.00	-54 026.68	1.89%	0.00
				-35 528.99
<u>Frais de publicité</u>				
Publicité	-72 715.08		-66 271.50	
Frais de représentation	-28 862.84	-101 577.92	3.55%	-30 263.44
	86 796.85	3.03%		39 621.41
				1.75%

b. Comptes de résultat

<u>Charges et produits</u>	Du 01.01.2022 au 31.12.2022			Du 01.01.2021 au 31.12.2021		
<u>Résultat avant résultat financier & impôts (EBT)</u>						
<u>Amortissement et dévalorisation des actifs</u>						
Immobilisations corporelles	-13 361.75			-9 934.11		
Immobilisations incorporelles	0.00	-13 361.75	0.47%	0.00	-9 934.11	0.44%
	<u>73 435.10</u>			<u>29 687.30</u>		
<u>Résultat avant impôts</u>						
<u>Résultat financier</u>						
Intérêts sur comptes courants	-4 726.25			-5 080.00		
Intérêts & frais bancaires	-1 084.57			-245.98		
Frais financiers divers	-249.05			-1 169.17		
Intérêts créditeurs sur c/cs	857.53			0.00		
Intérêts créditeurs bancaires	100.00	-5 102.34	0.18%	743.28	-5 751.87	0.25%
<u>Résultat exceptionnel</u>						
Charges exceptionnelles & hors période	0.00			-1 567.53		
Produit exceptionnel & hors période	7 691.80	7 691.80	-0.27%	0.00	-1 567.53	0.07%
	<u>76 024.56</u>			<u>22 367.90</u>		
<u>Résultat de l'exercice</u>						
Impôts ICC IFD	-12 166.30			-743.85		
	<u>63 858.26</u>			<u>21 624.05</u>		

c. Utilisation du résultat disponible

	Au 31.12.2022	Au 31.12.2021
Résultat de l'exercice	63 858.26	21 624.05
Montant dédié à la réserve légale	-3 192.91	0.00
Dividende s/capital-actions (5%)	-10 000.00	-10 000.00
Solde	50 665.35	11 624.05
Résultat reporté	6 964.85	16 240.80
Solde à répartir	57 630.20	27 864.85
Superdividende	-40 000.00	-19 000.00
Montant dédié à la réserve (10%)	0.00	-1 900.00
Résultat reporté	17 630.20	6 964.85

D. Annexe

Annexe aux comptes selon article 959c CO

	Rubrique	Indications / Montants	Indications / Montants
		2022	2021
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> Le ducroire est constitué par l'abattement de valeur correspondant au pourcentage ci-après du montant des débiteurs-clients inscrit au bilan au 31.12. La variation de valeur est comptabilisée dans le compte de charge "Pertes sur client, variation ducroire" Créances résultant de livraisons et de prestations de services envers des tiers (débiteurs-clients) en %	5% Néant	5% Néant
2b	<u>Perte effective sur débiteurs</u>	CHF 236 000.00	CHF 252 000.00
2c	<u>Stocks et prestations non facturées</u> Stock de marchandise		
2d	<u>Détails des actifs de régularisation</u> Charges payées d'avance Produits à recevoir	CHF 2 510.00 CHF 0.00	CHF 6 626.00 CHF 0.00
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 résiduelle (dégressif) Les taux d'amortissement appliqués sont les suivants : Machines et appareils Mobilier et installations Informatique Véhicule Goodwill	33% 25% 40% 20% 100%	33% 25% 40% 20% 15%
2f	<u>Comptes courants actionnaires</u> L'intérêt du compte courant actionnaire débiteur a été calculé selon la lettre-circulaire de l'AFC	0.25%	0.25%
2g	<u>Détail des passifs de régularisation</u> Charges à payer Produits reçus d'avance	CHF 26 374.55 CHF 0.00	CHF 7 944.00 CHF 0.00
2h	<u>Provisions à court terme</u>	Néant	Néant
3	<u>Autres informations prescrites par la loi</u>	Néant	Néant

D. Annexe

Annexe aux comptes selon article 959c CO al.2

	Rubrique	Indications / Montants	Indications / Montants
		2022	2021
1	Raison de commerce, la forme juridique et le siège de l'entreprise PROMERKA SA - 1032 Romanel-sur-Lausanne	Identique	Identique
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 77 837.76	CHF 40 731.60
7	<u>Dettes envers des institutions de prévoyance</u> Caisse AVS Caisse de pension	CHF 12 917.85 CHF 2 539.45	CHF 11 168.50 CHF 6 080.60
8	Montant total des sûretés constituées 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	Explications relatives aux postes extraordinaires, uniques ou hors période du compte de résultat : Produits exceptionnels et hors période Charges exceptionnelles et hors période	CHF 7 691.80 CHF 0.00	CHF 0.00 CHF 1 567.53
13	Événements 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