



FIDUCIAIRE

ETATS
FINANCIERS
2023

PROMERKA SA

Bilan

Compte de résultat

Annexe

a. Bilan

<u>Actifs</u>	31.12.2023		31.12.2022	
<u>Circulants</u>				
<u>Trésorerie</u>				
Liquidités	22 259.38		129 648.24	
<u>Créances envers les tiers</u>				
Débiteurs - clients	121 595.85		150 670.05	
./. Prov. Pour perte s/débiteurs	-6 079.80	115 516.05	-7 533.50	143 136.55
<u>Autres créances à court terme</u>				
Impôt anticipé à récupérer	78.75		35.00	
Acomptes aux fournisseurs	1 857.00	1 935.75	12 504.56	12 539.56
<u>Autres créances (interco et compte-courant)</u>				
Promerka Holding SA	93 377.63		70 175.00	
Promerka Real Estate SA	0.00		0.00	
Promerka Design SA	63 537.50		23 189.66	
C/C GG	27 892.61	184 807.74	20 193.91	113 558.57
<u>Stocks marchandises</u>				
Stocks	227 000.00		236 000.00	
<u>Actifs de régularisation</u>				
Actifs Transitoires	3 813.90		2 510.00	
	<u>555 332.82</u>		<u>637 392.92</u>	
<u>Immobilisés</u>				
<u>Immobilisations financières</u>				
Parts sociales Banque Raiffeisen	5 000.00		5 000.00	
AFD - dépôt garantie	8 000.00	13 000.00	8 000.00	13 000.00
<u>Immobilisations corporelles meubles</u>				
Mobilier & matériel	7 000.00		9 600.00	
Machine & outillage	892.50		1 730.00	
Informatique	4 380.95		880.00	
Véhicules	5 570.00	17 843.45	9 700.00	21 910.00
	<u>30 843.45</u>		<u>34 910.00</u>	
	<u>586 176.27</u>		<u>672 302.92</u>	

a. Bilan

<u>Passifs</u>	31.12.2023		31.12.2022	
<u>Fonds étrangers</u>				
<u>Dettes à court terme résultant d'achat</u>				
Créanciers - fournisseurs	56 245.27		68 404.00	
<u>Autres dettes à court terme</u>				
Créanciers carte de crédit	3 044.05		5 539.90	
Acompte de clients	2 696.60		22 558.50	
Décompte TVA	20 115.93		15 394.96	
Salaires à payer	92.00		24 178.60	
Créanciers charges sociales	5 152.15	31 100.73	15 457.30	83 129.26
<u>Passifs de régularisation</u>				
Charges à payer	13 299.75		26 374.55	
<u>Dettes à long terme</u>				
Emprunt Raiffeisen	280 000.00		175 000.00	
<u>Provisions</u>				
Provision pour impôts	0.00		6 672.00	
	<u>380 645.75</u>		<u>359 579.81</u>	
<u>Fonds propres</u>				
<u>Capital</u>				
Capital-actions	200 000.00		200 000.00	
<u>Réserve et résultats</u>				
Réserve légale issue du bénéfice	45 092.91		41 900.00	
Résultat reporté	17 630.20		6 964.85	
Résultat net de l'exercice	-57 192.59	5 530.52	63 858.26	112 723.11
	<u>205 530.52</u>		<u>312 723.11</u>	
	<u>586 176.27</u>		<u>672 302.92</u>	

b. Compte de résultat

<u>Charges et produits</u>	Du 01.01.2023 au 31.12.2023		Du 01.01.2022 au 31.12.2022	
<u>Marge brute</u>				
<u>Chiffre d'affaires</u>				
Ventes de marchandises et de prestations	1 767 017.96	100.00%	2 861 343.98	100.00%
<u>Charges de marchandises</u>				
Achats de marchandises	-733 276.31		-1 512 491.52	
Frais de transport & douane	-124 160.09	-857 436.40	-196 933.52	-1 709 425.04
		48.52%		59.74%
	909 581.56	51.48%	1 151 918.94	40.26%
<u>Résultat avant amortissement (EBITDA)</u>				
<u>Charges de personnel</u>				
Salaires	-458 307.30		-487 398.45	
Charges Sociales	-68 796.95		-71 694.10	
Personnel temporaire	-36 608.41		-58 253.88	
Autres charges de personnel	-1 050.80	-564 763.46	-1 269.75	-618 616.18
		31.96%		21.62%
<u>Charges de locaux</u>				
Loyer & frais de locaux	-222 473.30	12.59%	-205 241.20	7.17%
<u>ERR</u>				
Entretien, Réparations, Remplacement	0.00	0.00%	-3 194.00	0.11%
<u>Charges de véhicule</u>				
Frais de véhicules	-28 584.10		-38 427.96	
Leasing vhc	-37 278.60	-65 862.70	-37 412.80	-75 840.76
		3.73%		2.65%
<u>Assurances</u>				
Assurances	-8 160.80	0.46%	-6 625.35	0.23%
<u>Charges d'administration</u>				
Frais de bureau	-2 042.65		-3 406.36	
Téléphone, internet	-3 219.00		-4 961.40	
Honoraires	-9 158.00		-11 336.90	
Honoraires Promerka Design SA	-13 017.30		-23 848.90	
Frais informatique	-16 209.17		-9 782.97	
Autres charges d'exploitation	-7 469.75	-51 115.87	-690.15	-54 026.68
		2.89%		1.89%
<u>Frais de publicité</u>				
Publicité	-6 657.96		-72 715.08	
Frais de représentation	-22 915.45	-29 573.41	-28 862.84	-101 577.92
		1.67%		3.55%
	-32 367.98	-1.83%	86 796.85	3.03%

b. Compte de résultat

<u>Charges et produits</u>	Du 01.01.2023 au 31.12.2023			Du 01.01.2022 au 31.12.2022		
<u>Résultat avant résultat financier & impôts (EBT)</u>						
<u>Amortissement et dévalorisation des actifs</u>						
Immobilisations corporelles	-11 696.10			-13 361.75		
Immobilisations incorporelles	0.00	-11 696.10	0.66%	0.00	-13 361.75	0.47%
		-44 064.08	-2.49%		73 435.10	2.57%
<u>Résultat avant impôts</u>						
<u>Résultat financier</u>						
Intérêts sur comptes courants	-10 215.10			-4 726.25		
Intérêts & frais bancaires	-1 747.48			-1 084.57		
Frais financiers divers	-914.46			-249.05		
Intérêts créditeurs sur c/cs	1 962.67			857.53		
Intérêts créditeurs bancaires	133.31	-10 781.06	0.61%	100.00	-5 102.34	0.18%
<u>Résultat exceptionnel</u>						
Charges exceptionnelles & hors période	0.00			0.00		
Produit exceptionnel & hors période	0.00	0.00	0.00%	7 691.80	7 691.80	-0.27%
		-54 845.14	-3.10%		76 024.56	2.66%
<u>Résultat de l'exercice</u>						
Impôts ICC IFD		-2 347.45	0.13%		-12 166.30	0.43%
		-57 192.59	-3.24%		63 858.26	2.23%

c. Utilisation du résultat disponible

	Au 31.12.2023	Au 31.12.2022
Résultat de l'exercice	-57 192.59	63 858.26
Montant dédié à la réserve légale	0.00	-3 192.91
Dividende s/capital-actions (5%)	0.00	-10 000.00
Solde	-57 192.59	50 665.35
Résultat reporté	17 630.20	6 964.85
Solde à répartir	-39 562.39	57 630.20
Superdividende	0.00	-40 000.00
Résultat reporté	-39 562.39	17 630.20

D. Annexe

Annexe aux comptes selon article 959c CO

Rubrique		Indications / Montants	Indications / Montants
		2023	2022
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%	5%
2b	<u>Perte effective sur débiteurs</u>	Néant	Néant
2c	<u>Stocks et prestations non facturées</u> Stock de marchandise	CHF 227 000.00	CHF 236 000.00
2d	<u>Détails des actifs de régularisation</u> Charges payées d'avance Produits à recevoir	CHF 3 813.90 CHF 0.00	CHF 2 510.00 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	33%	33%
	Mobilier et installations	25%	25%
	Informatique	40%	40%
	Véhicule	20%	20%
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 13 299.75 CHF 0.00	CHF 26 374.55 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
		2023	2022
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 41 051.40	CHF 77 837.86
7	Dettes envers des institutions de prévoyance Caisse AVS Caisse de pension	CHF 5 034.00 CHF 118.15	CHF 12 917.85 CHF 2 539.45
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 Igéales 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 Charges exceptionnelles et hors période	CHF 0.00 CHF 0.00	CHF 7 691.80 CHF 0.00
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