



RCS : VIENNE
Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00498
Numéro SIREN : 564 500 577
Nom ou dénomination : FOREZIA

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2017 sous le numéro de dépôt B2017/003681

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/003681**
n°de gestion : **2013B00498**
n°SIREN : **564 500 577 RCS Vienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Vienne certifie avoir procédé le 19/06/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

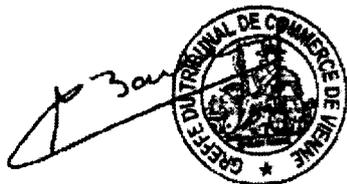
FOREZIA - Société par actions simplifiée
chemin Des Platières 38670 Chasse-sur-rhone -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



610574



610574

Désignation de l'entreprise : SAS FOREZIA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 9	
Adresse de l'entreprise ZAC Des Platières		38670 CHASSE SUR RHONE Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 5 6 4 5 0 0 5 7 7 0 0 0 1 5			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le, 13 11 22 2016	N-1 13 10 32 2016
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)	AA		
Frais d'établissement *	AB	AC	
Frais de développement *	CX	CQ	
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	213 153
Fonds commercial (1)	AH	AI	206 696
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
Terrains	AN	AO	
Constructions	AP	AQ	2 213
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	168 038
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	659 067
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
Autres participations	CU		
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	3 685
Autres immobilisations financières*	BH	BI	68 117
TOTAL (II)	BJ	BK	1 046 157
Matières premières, approvisionnements	BL	BM	28 172
En cours de production de biens	BN	BO	
En cours de production de services	BP	BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
Marchandises	BT	BU	982 322
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 348 616
Autres créances (3)	BZ	CA	349 378
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	19 987
Disponibilités	CF	CG	2 403 640
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	252 191
TOTAL (III)	CJ	CK	410 660
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecart de conversion actif* (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1 456 816
Renovs : (1) Dont droit au bail		CP	23 453
Clause de réserve de propriété : *			
Immobilisations :			
Stocks :			
Créances :			

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

Comptes de régularisation

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS FOREZIA		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.06...1.0.0.....)	DA	506 100	506 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	50 610	50 610
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)	DG	3 721 553	3 676 819
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	316 408	226 931
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	81 485	117 761
	TOTAL (I)	DL	4 676 156	4 578 220
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	149 430	133 360
	TOTAL (III)	DR	149 430	133 360
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	283 350	390 445
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 132 937	1 829 677
	Dettes fiscales et sociales	DY	905 207	691 268
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	218 694	65 714	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	3 540 188	2 977 104	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	354	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 366 129	7 688 684	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 401 545	2 977 104	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	22		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	21 699 632	FB	73 948	FC	21 773 580	24 732 658	
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	99 035	FH	54 839	FI	153 874
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		21 798 667	FK	128 787	FL	21 927 454	24 900 290
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	6 028		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	373 553	332 807	
	Autres produits (1) (11)					FQ	44	7 431	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	22 307 078	25 240 529
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	15 357 202	17 286 845	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(19 887)	289 090	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	26 402	34 685	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	7 755	(20 183)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 221 427	3 521 659	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	136 316	145 401	
	Salaires et traitements*					FY	1 721 902	2 189 982	
	Charges sociales (10)					FZ	660 542	844 622	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	145 782	198 622		
			- dotations aux provisions		GB	3 685			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	390 790	358 424				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD	16 070	16 458				
	Autres charges (12)		GE	130 267	15 439				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	21 798 254	24 881 044
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	508 824	359 484	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)		GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)		GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	288	774			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	29 522	43 113			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	18 843	18 522			
	Différences positives de change			GN	1 784	409			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO					
Total des produits financiers (V)						GP	50 436	62 819	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	19 987	18 843			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	3 634	6 516			
	Différences négatives de change			GS	2 012	3 405			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT					
Total des charges financières (VI)						GU	25 633	28 763	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	24 803	34 055	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	533 627	393 540	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FOREZIA</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	322	3 351	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	2 417	5 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	40 133	10 399	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	42 872	18 750	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	20 393	72 181	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	6 320	5 175	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	3 858	108 539	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	30 570	185 895	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	12 302	(167 145)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	70 880			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	158 641		(536)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	22 400 387	25 322 097	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	22 083 979	25 095 166	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	316 408	226 931	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP		
			- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges	A1	15 012		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	16 934	13 104		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) Cf état annexe		Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
			30 570	42 872		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

OPTIONS COMPTABLES ET FISCALES / CARACTERE HOMOGENE DES OPTIONS

Désignation des Coûts et Frais	OPTIONS			
	charge	actif ou prime	année	non appli cable
-Coût de développement (actif = P)				N/A
-Coût d'emprunt				
-Immobilisations corporelles, incorporelles et stocks				N/A
-Frais d'acquisition des immobilisations				
-Immobilisations corporelles, et incorporelles	OPTION		2006	
-Immobilisations financières modif except suite avis CU 2007C				N/A
-Frais d'augmentation de capital (prime d'émission, fusion = P)				N/A
-Frais de constitution, de trans- formation et premier établissement (charge = P)				N/A
<p>P = méthode préférentielle N/A = Non applicable dans les comptes sociaux Pas d'option OPTION = Méthode retenue dans les comptes sociaux et année de première application.</p>				

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX POSTES D'IMMOBILISATIONS .

Le choix offert porte sur les différentes méthodes détaillées ci-après dans le tableau des options comptables et fiscales ; les options choisies y sont mentionnées.

Décomposition des immobilisations :

Si en cours de durée d'utilisation de l'immobilisation aucun élément séparable de l'immobilisation n'est remplacé, le bien est homogène et n'est pas décomposable.

Par contre dans le cas contraire si dès l'origine un ou plusieurs éléments ont chacun

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

METHODE UTILISEE POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS , DEPRECIATIONS ET PROVISIONS FISCALES.

Amortissements dérogatoires :

Les amortissements dérogatoires constitués résultent :

- en ce qui concerne le mode :

L'amortissement est pratiqué suivant le mode linéaire qui traduit le plus fidèlement l'utilisation effective du bien. Les amortissements étant calculés au maximum des possibilités fiscales (amortissements dégressifs). Les différences sont constatées en amortissements dérogatoires.

- en ce qui concerne la base :

La valeur résiduelle dès lors qu'elle est déterminable dès l'origine et significative vient obligatoirement minorer le coût d'entrée. L'amortissement fiscal demeure le prix de revient du bien.

- en ce qui concerne la durée :

Les immobilisations non décomposées et les structures des immobilisations décomposées hors immeubles de placement sont amortis sur leur durée réelle d'utilisation, alors que fiscalement la durée d'usage est maintenue.

Dépréciation des immobilisations :

L'existence d'un indice de perte de valeur sur une immobilisation consécutif à un événement interne ou externe conduit à comparer la valeur vénale de ce bien (valeur du marché) par rapport à ses valeurs d'usage et nette comptable. Une dépréciation est alors constituée.

Le plan d'amortissement de l'immobilisation concernée est alors modifié ; la base amortissable est constituée de sa valeur nette.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 56 217 €. Il s'agit d'une provision. Le montant définitif pour l'année civile 2016 s'élève à 73 566 € il sera déduit de l'impôt du pour l'exercice. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 56 217 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	56 217
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	56 217

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 426
TOTAL	503 427		
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 973		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	311 962		4 667
Installations générales agencements aménagements divers	182 859		12 092
Matériel de transport	398 319		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	405 816		27 196
TOTAL	1 304 928		43 955
Prêts, autres immobilisations financières	197 794		26 683
TOTAL	197 794		26 683
TOTAL GENERAL	2 006 149		83 064

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			515 853	515 853
Installations générales agencements aménagements constr.			5 973	5 973
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			316 629	316 629
Installations générales agencements aménagements divers			194 951	194 951
Matériel de transport		28 755	369 565	369 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 050	429 962	429 962
TOTAL		31 804	1 317 079	1 317 079
Prêts, autres immobilisations financières		12 994	211 483	211 483
TOTAL		12 994	211 483	211 483
TOTAL GENERAL		44 798	2 044 415	2 044 415

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	164 816	48 337		213 153
Installations générales agencements aménagements constr.	1 651	563		2 213
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	146 343	21 695		168 038
Installations générales agencements aménagements divers	48 901	14 201		63 101
Matériel de transport	272 752	29 418	28 755	273 415
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	293 112	31 570	2 131	322 552
TOTAL	762 758	97 446	30 886	829 318
TOTAL GENERAL	927 575	145 783	30 886	1 042 472

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	48 337				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	563				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 695				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 201				
Matériel de transport	29 418				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 570				
TOTAL	97 446				
TOTAL GENERAL	145 783				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	117 761	3 858	40 133		81 485
TOTAL	117 761	3 858	40 133		81 485

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	133 360	16 070			149 430
TOTAL	133 360	16 070			149 430

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		3 685			3 685
Sur comptes clients	358 424	390 790	358 541		390 672
Autres provisions pour dépréciation	18 843	19 987	18 842		19 987
TOTAL	377 266	414 462	377 384		414 345
TOTAL GENERAL	628 387	434 390	417 517		645 260
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		410 545	358 541		
financières		19 987	18 843		
exceptionnelles		3 858	40 133		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	143 366	23 453	119 913
Autres immobilisations financières	68 117	0	68 117
Clients douteux ou litigieux	579 524	579 524	
Autres créances clients	3 159 765	3 159 765	
Personnel et comptes rattachés	1 509	1 509	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 969	68 969	
Débiteurs divers	278 900	278 900	
Charges constatées d'avance	252 191	252 191	
TOTAL	4 552 340	4 364 310	188 030
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	26 683		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	12 994		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	60	60		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	283 290	144 646	138 643	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 132 937	2 132 937		
Personnel et comptes rattachés	354 034	354 034		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	369 437	369 437		
Impôts sur les bénéfices	40 847	40 847		
Taxe sur la valeur ajoutée	48 456	48 456		
Autres impôts taxes et assimilés	92 433	92 433		
Autres dettes	218 694	218 694		
TOTAL	3 540 188	3 401 545	138 643	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 104			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	100.0000	5 061			5 061

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	206 696			206 696	
Total	206 696			206 696	

Ce fonds s'intègre de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs une analyse de la juste valeur a été mise en oeuvre en retenant la valeur d'usage. Une seule unité génératrice de trésorerie a été identifiée. Aucune dépréciation a été comptabilisée concernant les éléments d'actif incorporels.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels acquis	303 006	33.33

Logiciels informatique acquis :

Durée d'utilisation: 3 ans linéaire

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Evaluation des 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

APPLICATION DES NOUVELLES REGLES DANS LES COMPTES SOCIAUX :

L'application de ces nouvelles règles dans les comptes sociaux a conduit à constater :

- Pour les immeubles affectés à l'activité de l'entreprise une décomposition de l'immeuble suivant les modalités suivantes :

Immeubles d'activité :

Eléments décomposés	pourcentage du coût	durée usage (ans)	durée utilisation (ans)
Structure		15 ans	30 ans
Etanchéité	10.00 %		20 ans
Façades	10.00 %		20 ans
Installation thermique	5.00 %		15 ans
Agencement bureaux	10.00 %		15 ans
Valeur brute des composants	0 €		

Pour les autres immobilisations, la constitution d'amortissements dérogatoires concernant le mode a été appliquée ; les nouvelles règles résultant de la base et la durée ne s'appliquent pas.

- **Aucun indice de dépréciation n'a été constaté.**

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition frais de port inclus.

Les ristournes de fin d'année sont déduites des prix d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Escomptes de règlement :

Les escomptes de règlement obtenus des fournisseurs pour des raisons liées à l'organisation informatique n'ont pu être déduits du coût d'entrée du stock .

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

non concerné

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Aucune provision constatée à ce titre.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours à la date de clôture de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	20
Créances clients et comptes rattachés	164 453
Autres créances	278 900
Disponibilités	5 946
Total	449 318

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 777
Dettes fiscales et sociales	580 759
Autres dettes	218 694
Total	882 268

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	252 191
Total	252 191

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	21 773 580
Production de services	153 873
Total	21 927 453

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	21 798 667
	128 787
Total	21 927 454

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	18	
Employés	30	
Ouvriers	21	
Total	69	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	533 627	193 185
Résultat exceptionnel (hors participation)	12 302	-34 544
Résultat comptable (hors participation)	387 288	158 641

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	316 408
Impôt sur les bénéfices	158 641
Résultat avant impôt	475 049
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-36 275
- participation des salariés	-70 880
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	367 894

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite

CONSTATATION EN COMPTABILITE DES ENGAGEMENTS RETRAITE

Application de la méthode préférentielle (IAS 19 en totalité)

Suivant les recommandations du CNC du 1
ont été comptabilisés en totalité à la clôture :

-Les variations d'engagement de retraite de l'exercice ont été comptabilisés au compte « résultat » pour un montant perte de **16 070 €**. (dotation provision).

La méthode utilisée est la **méthode ABO rétrospective avec salaire actuel charges sociales comprises** et les paramètres suivants :

- taux d'inflation : 1.00 %
- durée résiduelle d'activité: 14.27 ans
- taux d'actualisation brut : 1.31 %
- Convention collective : Charcuterie Industrielle
- turn over : Moyen & Faible
- profil carrière : Décroissant moyen
- table mortalité : INSEE 2003 2005
- âge de la retraite : 65 ans .

Les engagements retraite sont couverts pour partie par des placements financiers ; seule l'insuffisance de couverture financière est provisionnée dans les comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	81 485
Total des accroissements	81 485
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	81 573
- TVS	1 909
- C3S	14 936
Autres :	
- PROVISION POUR PENSION DE RETRAITE	149 430
- ACTIF NON COMPTABILISE PLUS VALUE LATENTE IMPOSEE	53 357
Total des allègements	301 205

Allègement futur d'Impôt (compensé) base : 219 720 € montant 73 240 €

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

Le 31/03/2017
BRIAS Roland DIRECTEUR GENERAL

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	9
Informations générales complémentaires	9
Informations complémentaires (CICE)	10
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Composition du capital social	14
Fonds commercial	14
Autres immobilisations incorporelles	14
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Créances immobilisées	16
Evaluation des matières et marchandises	16
Evaluations des produits et en cours	16
Dépréciation des stocks et en cours	16
Evaluation des créances et des dettes	17
Dépréciation des créances	17
Evaluation des valeurs mobilières de placement	17
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	18
Rémunération des dirigeants	19
Ventilation de l'effectif moyen	19
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	19
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	20
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Valeurs mobilières	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

TECHNOPÔLE
17A RUE DE LA PRESSE
42000 SAINT-ETIENNE
04 77 25 79 07 TELEPHONE
04 77 25 40 34 TELECOPIE

FOREZIA

Société par Actions Simplifiée au capital de 506 100 €

Chemin des Platières

38670 CHASSE SUR RHONE

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2016

Pierre Billet

Frédéric Fournié

Hervé Granet

Raphaël Odin

Benoît Perin

Christophe Perrier

Philippe Perrin

Florence Rochon



SAS au capital de 145 000 euros

RCS Saint-Etienne 449 532 670 - TVA intracommunautaire FR 38 449 532 670

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Membre du Groupement Euro Défi

Andrézieux-Bouthéon

• Lyon

• Saint Etienne

• Sainte Sigolène



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de neuf mois clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société par actions simplifiée FOREZIA tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.



II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « *Dépréciation des créances* » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société FOREZIA, décrite dans la note « *Dépréciation des créances* » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Votre société évalue ses stocks de marchandises tel que décrit dans la note « *Evaluation des matières et marchandises* » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage la correcte application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Etienne, le 6 juin 2017

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes



Benoît PERIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 9			Exercice N-1 31/03/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	309 156	213 153	96 003	131 914	-35 911	-27.22	
	Fonds commercial (1)	206 696		206 696	206 696			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	5 973	2 213	3 759	4 322	-563	-13.02	
	Installations techniques, matériel et outillage	316 629	168 038	148 591	165 618	-17 027	-10.28	
	Autres immobilisations corporelles	994 478	659 067	335 410	372 230	-36 819	-9.89	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	143 366	3 685	139 681	129 677	10 004	7.71		
Autres immobilisations financières	68 117		68 117	68 117				
Total II	2 044 415	1 046 157	998 258	1 078 575	-80 316	-7.45		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	28 172		28 172	35 928	-7 755	-21.59	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	982 322		982 322	962 435	19 887	2.07	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	3 739 288	390 672	3 348 616	3 172 846	175 770	5.54	
	Autres créances	349 378		349 378	363 393	-14 015	-3.86	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	23 539	19 987	3 552	4 697	-1 145	-24.37		
Disponibilités	2 403 640		2 403 640	2 028 495	375 145	18.49		
Charges constatées d'avance (3)	252 191		252 191	42 317	209 874	495.96		
Total III	7 778 530	410 660	7 367 870	6 610 110	757 761	11.46		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 822 945	1 456 816	8 366 129	7 688 684	677 444	8.81	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont a moins d'un an
(3) Dont a plus d'un an

23 453



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2016 9	31/03/2016 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 506 100) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	506 100	506 100		
	Réserves				
	Réserve légale	50 610	50 610		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 721 553	3 676 819	44 735	1.22
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	316 408	226 931	89 477	39.43
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	81 485	117 761	-36 275	-30.80
	Total I	4 676 156	4 578 220	97 936	2.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	149 430	133 360	16 070	12.05
	Total III	149 430	133 360	16 070	12.05
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	283 329	390 445	-107 116	-27.43
	Concours bancaires courants	22		22	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 132 937	1 829 677	303 261	16.57
	Dettes fiscales et sociales	905 207	691 268	213 939	30.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	218 694	65 714	152 979	232.79	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 540 188	2 977 104	563 084	18.91
	Ecart de conversion passif (V)	354		354	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 366 129	7 688 684	677 444	8.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 401 545 2 977 104



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 9			Exercice N-1 31/03/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	21 699 632	73 948	21 773 580	24 732 658	3 224 087	17.38
Production vendue de biens						
Production vendue de services	99 035	54 839	153 874	167 632	28 150	22.39
Chiffre d'affaires NET	21 798 667	128 787	21 927 454	24 900 290	3 252 236	17.41
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 028		6 028	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			373 553	332 807	123 948	49.66
Autres produits			44	7 431	-5 530	-99.22
Total des Produits d'exploitation (I)			22 307 078	25 240 529	3 376 682	17.84
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			15 357 202	17 286 845	2 392 068	18.45
Variation de stock (marchandises)			-19 887	289 090	-236 704	-109.17
Achats de matières premières et autres approvisionnements			26 402	34 685	388	1.49
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			7 755	-20 183	22 892	151.23
Autres achats et charges externes *			3 221 427	3 521 659	580 183	21.97
Impôts, taxes et versements assimilés			136 316	145 401	27 266	25.00
Salaires et traitements			1 721 902	2 189 982	79 416	4.84
Charges sociales			660 542	844 622	27 075	4.27
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			145 782	198 622	-3 184	-2.14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			3 685		3 685	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			390 790	358 424	121 972	45.37
Dotations aux provisions			16 070	16 458	3 727	30.19
Autres charges			130 267	15 439	118 687	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			21 798 254	24 881 044	3 137 471	16.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			508 824	359 484	239 211	88.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016	31/03/2016	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	288	774	-293	-50.41
Autres intérêts et produits assimilés (3)	29 522	43 113	-2 813	-8.70
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	18 843	18 522	4 951	35.64
Différences positives de change	1 784	409	1 477	481.25
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	50 436	62 819	3 322	7.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 987	18 843	5 855	41.43
Intérêts et charges assimilées (4)	3 634	6 516	-1 253	-25.63
Différences négatives de change	2 012	3 405	-541	-21.21
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	25 633	28 763	4 061	18.83
2. Résultat financier (V-VI)	24 803	34 055	-739	-2.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	533 627	393 540	238 472	80.80
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	322	3 351	-2 191	-87.18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 417	5 000	-1 333	-35.56
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	40 133	10 399	32 334	414.58
Total VII	42 872	18 750	28 810	204.87
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 393	72 181	-33 743	-62.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 320	5 175	2 439	62.83
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 858	108 539	-77 547	-95.26
Total VIII	30 570	185 895	-108 851	-78.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 302	-167 145	137 661	109.81
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	70 880		70 880	
Impôts sur les bénéfices (X)	158 641	-536	159 043	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	22 400 387	25 322 097	3 408 814	17.95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	22 083 979	25 095 166	3 262 604	17.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	316 408	226 931	146 210	85.91

* Proportionnel à l'année en fonction du nombre de mois

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	9
Informations générales complémentaires	9
Informations complémentaires (CICE)	10
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Composition du capital social	14
Fonds commercial	14
Autres immobilisations incorporelles	14
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Créances immobilisées	16
Evaluation des matières et marchandises	16
Evaluations des produits et en cours	16
Dépréciation des stocks et en cours	16
Evaluation des créances et des dettes	17
Dépréciation des créances	17
Evaluation des valeurs mobilières de placement	17
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	18
Rémunération des dirigeants	19
Ventilation de l'effectif moyen	19
Ventilation de l'impôt sur les bénéfiques	19
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	19

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

SOMMAIRE

page

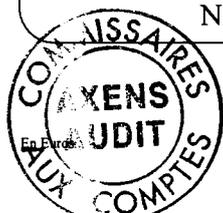
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	20
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	21

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières	21
--------------------	----

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Changement de date de clôture de l'exercice. Dorénavant la société clôturera ses comptes au 31/12.

L'exercice est d'une durée de 9 mois

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ces actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

- Amortissements dérogatoires : cf développement dans annexe évaluation des amortissements et évaluation des immobilisations.



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

OPTIONS COMPTABLES ET FISCALES / CARACTERE HOMOGENE DES OPTIONS

Désignation des Coûts et Frais	OPTIONS		
	actif charge	ou prime	non appli cable
-Coût de développement (actif = P)			N/A
-Coût d'emprunt			
-Immobilisations corporelles, incorporelles et stocks			N/A
-Frais d'acquisition des immobilisations			
-Immobilisations corporelles, et incorporelles	OPTION	2006	
-Immobilisations financières			N/A
modif except suite avis CU 2007C			N/A
-Frais d'augmentation de capital (prime d'émission, fusion = P)			N/A
-Frais de constitution, de trans- formation et premier établissement (charge = P)			N/A

P = méthode préférentielle
N/A = Non applicable dans les comptes sociaux
 Pas d'option
OPTION = Méthode retenue dans les comptes sociaux et année de première application.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX POSTES D'IMMOBILISATIONS .

Le choix offert porte sur les différentes méthodes détaillées ci-après dans le tableau des options comptables et fiscales ; les options choisies y sont mentionnées.

Décomposition des immobilisations :

Si en cours de durée d'utilisation de l'immobilisation aucun élément séparable de l'immobilisation n'est remplacé, le bien est homogène et n'est pas décomposable.

Par contre dans le cas contraire si dès l'origine un ou plusieurs éléments ont chacun



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

METHODE UTILISEE POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS , DEPRECIATIONS ET PROVISIONS FISCALES.

Amortissements dérogatoires :

Les amortissements dérogatoires constitués résultent :

- en ce qui concerne le mode :

L'amortissement est pratiqué suivant le mode linéaire qui traduit le plus fidèlement l'utilisation effective du bien. Les amortissements étant calculés au maximum des possibilités fiscales (amortissements dégressifs). Les différences sont constatées en amortissements dérogatoires.

- en ce qui concerne la base :

La valeur résiduelle dès lors qu'elle est déterminable dès l'origine et significative vient obligatoirement minorer le coût d'entrée. L'amortissement fiscal demeure le prix de revient du bien.

- en ce qui concerne la durée :

Les immobilisations non décomposées et les structures des immobilisations décomposées hors immeubles de placement sont amortis sur leur durée réelle d'utilisation, alors que fiscalement la durée d'usage est maintenue.

Dépréciation des immobilisations :

L'existence d'un indice de perte de valeur sur une immobilisation consécutif à un évènement interne ou externe conduit à comparer la valeur vénale de ce bien (valeur du marché) par rapport à ses valeurs d'usage et nette comptable. Une dépréciation est alors constituée.

Le plan d'amortissement de l'immobilisation concernée est alors modifié ; la base amortissable est constituée de sa valeur nette.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 56 217 €. Il s'agit d'une provision. Le montant définitif pour l'année civile 2016 s'élève à 73 566 € il sera déduit de l'impôt du pour l'exercice. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 56 217 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	56 217
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	56 217

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	503 427		12 426
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 973		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	311 962		4 667
Installations générales agencements aménagements divers	182 859		12 092
Matériel de transport	398 319		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	405 816		27 196
TOTAL	1 304 928		43 955
Prêts, autres immobilisations financières	197 794		26 683
TOTAL	197 794		26 683
TOTAL GENERAL	2 006 149		83 064



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			515 853	515 853
Installations générales agencements aménagements constr.			5 973	5 973
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			316 629	316 629
Installations générales agencements aménagements divers			194 951	194 951
Matériel de transport		28 755	369 565	369 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 050	429 962	429 962
TOTAL		31 804	1 317 079	1 317 079
Prêts, autres immobilisations financières		12 994	211 483	211 483
TOTAL		12 994	211 483	211 483
TOTAL GENERAL		44 798	2 044 415	2 044 415

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	164 816	48 337		213 153
Installations générales agencements aménagements constr.	1 651	563		2 213
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	146 343	21 695		168 038
Installations générales agencements aménagements divers	48 901	14 201		63 101
Matériel de transport	272 752	29 418	28 755	273 415
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	293 112	31 570	2 131	322 552
TOTAL	762 758	97 446	30 886	829 318
TOTAL GENERAL	927 575	145 783	30 886	1 042 472

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	48 337				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	563				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 695				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 201				
Matériel de transport	29 418				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 570				
TOTAL	97 446				
TOTAL GENERAL	145 783				



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	117 761	3 858	40 133		81 485
TOTAL	117 761	3 858	40 133		81 485

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	133 360	16 070			149 430
TOTAL	133 360	16 070			149 430

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		3 685			3 685
Sur comptes clients	358 424	390 790	358 541		390 672
Autres provisions pour dépréciation	18 843	19 987	18 842		19 987
TOTAL	377 266	414 462	377 384		414 345
TOTAL GENERAL	628 387	434 390	417 517		645 260
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		410 545	358 541		
financières		19 987	18 843		
exceptionnelles		3 858	40 133		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	143 366	23 453	119 913
Autres immobilisations financières	68 117	0	68 117
Clients douteux ou litigieux	579 524	579 524	
Autres créances clients	3 159 765	3 159 765	
Personnel et comptes rattachés	1 509	1 509	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 969	68 969	
Débiteurs divers	278 900	278 900	
Charges constatées d'avance	252 191	252 191	
TOTAL	4 552 340	4 364 310	188 030
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	26 683		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	12 994		



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	60	60		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	283 290	144 646	138 643	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 132 937	2 132 937		
Personnel et comptes rattachés	354 034	354 034		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	369 437	369 437		
Impôts sur les bénéfices	40 847	40 847		
Taxe sur la valeur ajoutée	48 456	48 456		
Autres impôts taxes et assimilés	92 433	92 433		
Autres dettes	218 694	218 694		
TOTAL	3 540 188	3 401 545	138 643	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 104			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	100.0000	5 061			5 061

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	206 696			206 696	
Total	206 696			206 696	

Ce fonds s'intègre de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs une analyse de la juste valeur a été mise en oeuvre en retenant la valeur d'usage. Une seule unité génératrice de trésorerie a été identifiée. Aucune dépréciation a été comptabilisée concernant les éléments d'actif incorporels.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels acquis	303 006	33.33

Logiciels informatique acquis :

Durée d'utilisation : 3 ans linéaire



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Evaluation des 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

APPLICATION DES NOUVELLES REGLES DANS LES COMPTES SOCIAUX :

L'application de ces nouvelles règles dans les comptes sociaux a conduit à constater :

- Pour les immeubles affectés à l'activité de l'entreprise une décomposition de l'immeuble suivant les modalités suivantes :

Immeubles d'activité :

Eléments décomposés	pourcentage du coût	durée usage (ans)	durée utilisation (ans)
Structure		15 ans	30 ans
Etanchéité	10.00 %		20 ans
Façades	10.00 %		20 ans
Installation thermique	5.00 %		15 ans
Agencement bureaux	10.00 %		15 ans
Valeur brute des composants	0 €		

Pour les autres immobilisations, la constitution d'amortissements dérogatoires concernant le mode a été appliquée ; les nouvelles règles résultant de la base et la durée ne s'appliquent pas.

- **Aucun indice de dépréciation n'a été constaté.**



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition frais de port inclus.

Les ristournes de fin d'année sont déduites des prix d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Escomptes de règlement :

Les escomptes de règlement obtenus des fournisseurs pour des raisons liées à l'organisation informatique n'ont pu être déduits du coût d'entrée du stock .

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

non concerné

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Aucune provision constatée à ce titre.



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours à la date de clôture de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	20
Créances clients et comptes rattachés	164 453
Autres créances	278 900
Disponibilités	5 946
Total	449 318



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 777
Dettes fiscales et sociales	580 759
Autres dettes	218 694
Total	882 268

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	252 191
Total	252 191

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	21 773 580
Production de services	153 873
Total	21 927 453



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	21 798 667
	128 787
Total	21 927 454

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	18	
Employés	30	
Ouvriers	21	
Total	69	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	533 627	193 185
Résultat exceptionnel (hors participation)	12 302	-34 544
Résultat comptable (hors participation)	387 288	158 641

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	316 408
Impôt sur les bénéfices	158 641
Résultat avant impôt	475 049
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-36 275
- participation des salaires	-70 880
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	367 894



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite

CONSTATATION EN COMPTABILITE DES ENGAGEMENTS RETRAITE

Application de la méthode préférentielle (IAS 19 en totalité)

Suivant les recommandations du CNC du 1
ont été comptabilisés en totalité à la clôture :

-Les variations d'engagement de retraite de l'exercice ont été comptabilisés au compte « résultat » pour un montant perte de 16 070 €. (dotation provision).

La méthode utilisée est la **méthode ABO rétrospective avec salaire actuel charges sociales comprises** et les paramètres suivants :

- taux d'inflation : 1.00 %
- durée résiduelle d'activité: 14.27 ans
- taux d'actualisation brut : 1.31 %
- Convention collective : Charcuterie Industrielle
- turn over : Moyen & Faible
- profil carrière : Décroissant moyen
- table mortalité : INSEE 2003 2005
- âge de la retraite : 65 ans .

Les engagements retraite sont couverts pour partie par des placements financiers ; seule l'insuffisance de couverture financière est provisionnée dans les comptes.



ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	81 485
Total des accroissements	81 485
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	81 573
- TVS	1 909
- C3S	14 936
Autres :	
- PROVISION POUR PENSION DE RETRAITE	149 430
- ACTIF NON COMPTABILISE PLUS VALUE LATENTE IMPOSEE	53 357
Total des allègements	301 205

Allègement futur d'Impôt (compensé) base : 219 720 € montant 73 240 €

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

Le 31/03/2017
BRIAS Roland DIRECTEUR GENERAL



FOREZIA
Société par actions simplifiée au capital de 506 100 euros
Siège social : Chemin des Platières, 38670 CHASSE SUR RHONE
564 500 577 RCS VIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 316 408 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	316 408 euros
Au compte « autres réserves »	<u>56 217 euros</u>
Le solde	260 191 euros
A titre de dividendes	<u>207 501 euros</u>
Soit 41 euros par action	
Le solde	52 690 euros
Au compte « autres réserves »	

Etant précisé que le montant du CICE s'élevant à 56 217 euros n'a pas été distribué et a été affecté au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 3 830 460 euros après affectation.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 73.103 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 134.398 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2014 :

202 440 euros, soit 40 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 71 320 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 131 120 euros

Exercice clos le 31 mars 2015 :

253 050 euros, soit 50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 89 150 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 163 900 euros

Exercice clos le 31 mars 2016 :

182 196 euros, soit 36 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 64 188 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 118 008 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 JUIN 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Fabien BRIAS

