

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 13/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006992

6972

Désignation de l'entreprise : SAS FOREZIA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12				
Adresse de l'entreprise : ZAC Des Platières		38670 CHASSE SUR RHONE		Durée de l'exercice précédent *				
Numéro SIRET *		5 6 4 5 0 0 5 7 7 0 0 0 1 5		Néant ☐ *				
		Exercice N, clos le, 31122020		N-1 31122019				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3				
				Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	331 298	AG	302 677	28 620	55 742
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	24 950	AM	24 950	13 136	
		Terrains	AN		AO			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP		AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	421 113	AS	291 404	129 709	174 139
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 900 358	AU	782 852	1 117 505	1 256 595
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	154 551	BG		154 551	145 944
		Autres immobilisations financières *	BH	80 596	BI		80 596	83 056
TOTAL (II)		BJ	2 912 865	BK	1 376 934	1 535 931	1 728 613	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	30 893	BM		30 893	35 433
		En cours de production de biens	BN		BN			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	1 849 840	BU	9 650	1 840 190	2 104 517
	CREANCES *	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2 858 258	BY	281 911	2 576 347	4 143 800
		Autres créances (3)	BZ	793 612	CA		793 612	1 027 257
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	23 539	CE	23 494	46	1 062
DIVERS	Disponibilités	CF	7 483 277	CG		7 483 277	2 582 544	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	75 870	CI		75 870	93 352	
	TOTAL (III)	CJ	13 115 290	CK	315 055	12 800 235	9 987 965	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				3		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	16 028 154	1A	1 691 988	14 336 166	11 716 581	
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	85 521	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

②

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise SAS FOREZIA		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :506 100.....)	DA	506 100	506 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence 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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 547 546	4 391 968
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(856 346)	1 155 578
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		54
	TOTAL (I)	DL	5 247 910	6 104 310
	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	976	1 083
	Provisions pour charges	DQ	162 838	150 184
	TOTAL (III)	DR	163 814	151 267
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 710 577	800 752
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 150 747	2 930 529
	Dettes fiscales et sociales	DY	733 356	1 269 408
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	329 751	460 230
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	8 924 431	5 460 918	
	Ecart de conversion passif *	ED	10	86
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	14 336 166	11 716 581	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 426 506	4 863 206
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS FOREZIA							Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	26 248 975	FB	96 970	FC	26 345 945	38 507 326	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	182 106	FH	24 855	FI	206 961	244 049	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	26 431 081	FK	121 825	FL	26 552 906	38 751 375	
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN	(13 136)	13 136		
	Subventions d'exploitation				FO	2 667	4 378		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	862 323	682 264		
	Autres produits (1) (11)				FQ	3 806	1 243		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	27 408 566	39 452 397	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	18 610 085	27 599 117	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	257 414	(411 596)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	138 237	203 630	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	4 540	(93)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 779 145	6 495 397	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	190 654	185 989	
	Salaires et traitements *					FY	2 640 918	3 141 488	
	Charges sociales (10)					FZ	1 110 464	1 231 099	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	323 995	271 869
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	291 561	459 113
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	52 500	21 100
	Autres charges (12)					GE	253 593	105 047	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	28 653 106	39 302 160	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(1 244 541)	150 237		
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	7	1	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	27 126	34 058	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	22 481	22 089	
	Différences positives de change					GN	184	330	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)					GP	49 797	56 478		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	23 494	22 481	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 975	4 549	
	Différences négatives de change					GS	1 865	5 794	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	39 334	32 824		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	10 464	23 654		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(1 234 077)	173 891		

Désignation de l'entreprise SAS FOREZIA				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	19 839	2 554		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	28 166	2 486 909		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	1 134	2 785		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	49 140	2 492 248		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	31 285	263 083		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	28 807	228 449		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	976	1 080		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	61 067	492 612		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(11 928)	1 999 636		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		440 135		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(389 659)	577 814		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	27 507 503	42 001 122		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	28 363 848	40 845 545		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	(856 346)	1 155 578		
RENVIS	(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	363 364	80 114	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	11 346	20 672	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives		A6		obligatoires	A9	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N				
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				61 067		49 140		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 336 166 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 27 507 503 euros** et un total **charges de 28 363 848 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -856 346 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 et du nouveau règlement ANC 2018-01 sur les changements comptables.

Suite à la modification de l'article L 123-17 du code de commerce, l'ANC a publié le règlement 2018-01 sur le changement des méthodes comptables en les conditionnant à la seule recherche d'une meilleure information financière.

Les méthodes de référence sont au nombre de quatre :

- frais de développement à l'Actif
- frais de constitution, de transformation et premier établissement en compte de résultat.
- frais d'acquisition d'immobilisations rattachés au coût d'acquisition.
- provision pour retraite.

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

A l'exception des dérogations suivantes :

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le nouveau règlement supprime la notion générale de "changement d'option fiscale" et limite les options fiscales au traitement des provisions réglementées.

OPTIONS COMPTABLES "ACTIFS" LIEES AUX METHODES DE REFERENCE

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

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

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

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

Décomposition des immobilisations :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'événement Covid-19 a eu un impact significatif sur le patrimoine , la situation financière et les résultats de l'entreprise. La baisse du chiffre d'affaires n'a pas permis d'absorber les charges fixes de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Pour limiter l'impact financier de la crise, l'entreprise a eu recours au chômage partiel, a un PGE. .

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Elle a par ailleurs bénéficié d'exonérations de charges sociales pour 109 790 euros.

La société BRIAS IMMO a consenti à la société FOREZIA un abandon de loyer avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 233 034 euros pour une durée de 10 ans.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien comme résumé dans le tableau ci-après.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

- ☐ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- ☐ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture d'exercice, déterminée en fonction de leur date limite de consommation.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		955 470
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COURUS S/EMP ETAB CREDIT</i>	<i>9 118</i>	9 118
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FAR ET AAR FRAIS GENERAUX</i>	<i>71 465</i>	71 465
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV. CONGES PAYES</i> <i>PERSONNEL SALAIRES CAP</i> <i>PROV CHARGES PATRONALES/SALAIR</i> <i>PROV. CHARGES FISCALES /SALAIR</i>	<i>281 144</i> <i>97 693</i> <i>158 092</i> <i>8 206</i>	545 135
Autres dettes <i>CLTS RRR ET AVOIRS A ACCORDER</i> <i>CAP</i>	<i>295 267</i> <i>34 484</i>	329 751

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		352 059
Autres créances clients		110 639
<i>CLTS PRESTATIONS SCES FAE</i>	<i>110 639</i>	
Autres créances		241 421
<i>RRRO NON ENCORE RECU</i>	<i>126 620</i>	
<i>PERSONNEL PRODUIT A RE. ACT PARTIELLE</i>	<i>72 490</i>	
<i>CPAM IJSS</i>	<i>12 847</i>	
<i>PROVISIONS IMPOTS ET TAXXES</i>	<i>29 205</i>	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>259</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		75 870	75 870
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			75 870

--

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	344 434		11 814		356 248
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	344 434		11 814		356 248

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	371 977		49 136		421 113
	Instal., agencement, aménagement divers	1 049 970		16 460		1 066 430
	Matériel de transport	366 034		63 498	35 808	393 724
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	429 599		10 605		440 204
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			9 084	9 084	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 217 579		148 784	44 892	2 321 471

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	229 000		37 054	30 908	235 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	229 000		37 054	30 908	235 147

TOTAL	2 791 013		197 652		75 800	2 912 865
--------------	------------------	--	----------------	--	---------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	275 556	27 122		302 677
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	275 556	27 122		302 677
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	197 837	93 566		291 404
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	177 022	75 956		252 978
	Matériel de transport	159 502	60 556	9 461	210 597
	Matériel de bureau, mobilier	252 484	66 794		319 278
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	786 845	296 873	9 461	1 074 256
TOTAL		1 062 401	323 995	9 461	1 376 934

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	54		54	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	54		54	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	1 080	976	1 080	976
	Pour pertes de change	3		3	
	Pour pensions et obligations similaires	129 084		18 746	110 338
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	21 100	52 500	21 100	52 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	151 267	53 476	40 929	163 814
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	2 737	9 650	2 737	9 650
	Sur comptes clients	456 376	281 911	456 376	281 911
	Autres	22 477	23 494	22 477	23 494
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	481 590	315 055	481 590	315 055
	TOTAL GENERAL	632 911	368 531	522 573	478 869
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			344 061 23 494 976	498 959 22 481 1 134	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	154 551	4 925	149 626
	Autres immobilisations financières	80 596	80 596	
	Clients douteux ou litigieux	501 920	501 920	
	Autres créances clients	2 356 338	2 356 338	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	73 990	73 990	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 847	12 847	
	Impôts sur les bénéfices	442 659	442 659	
	Taxes sur la valeur ajoutée	108 292	108 292	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	29 205	29 205	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	126 620	126 620	
	Charges constatées d'avances	75 870	75 870	
	TOTAL DES CREANCES	3 962 886	3 813 260	149 626
	Prêts accordés en cours d'exercice	13 325		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 719		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	5 710 577	3 212 652	2 497 926	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 150 747	2 150 747		
	Personnel et comptes rattachés	380 539	380 539		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	325 734	325 734		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 222	6 222		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 862	20 862		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	329 751	329 751		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 924 431	6 426 506	2 497 926	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 100			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

5 061,00

100,0000

506 100,00

Emises pendant l'exercice

0,0000

Remboursées pendant l'exercice

0,0000

Du capital social fin d'exercice

5 061,00

100,0000

506 100,00

Effectif moyen

31/12/2020

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

22

Professions intermédiaires

18

Employés

25

Ouvriers

29

TOTAL

94

Engagements en matière de pensions et retraites

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^{er} avril 2003, les engagements de retraite 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 profit de 18 746 €. (reprise provision).

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

- taux d'inflation : 2.00 %
- durée résiduelle d'activité: 14.82 ans
- taux d'actualisation brut : 0.34 %
- Convention collective : Charcuterie Industrielle
- turn over : Moyen & Faible
- profil carrière : Décroissant moyen
- table mortalité : TH 00-02
- âge de la retraite : 67 ans .

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

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	26 248 975	96 970	26 345 945
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	206 961		206 961
TOTAL	26 455 936	96 970	26 552 906

--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

(1 234 077)

(385 929)

(848 148)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)

(11 928)

(3 730)

(8 198)

RESULTAT COMPTABLE

(1 246 005)

(389 659)

(856 346)

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Résultat de l'exercice		(856 346)
Impôts sur les bénéfices <i>REPORT EN ARRIERE DES DEFICITS</i> <i>CREDIT IMPOT MECENAT</i>	<i>(310 000)</i> <i>(79 659)</i>	(389 659)
Résultat avant impôts		(1 246 005)
Variation des provisions règlementées		(54)
Amortissements dérogatoires		(54)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		(1 246 059)

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2020

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENT DEROGATOIRE 54*0.265	14
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		14

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TVS 9512 *0265	2 520
	C3S 13613*0.265	3 607
	Autres PROVISION IDR 110338*0.265	29 240
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		35 367

--

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 31/12/2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

A l'Assemblée Générale de la société FOREZIA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FOREZIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « *Créances et dettes* » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société FOREZIA, décrite dans la note « *Créances et dettes* » 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 « *Stocks et encours* » 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances



susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Etienne,

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV - CONNECTIVE
ESIGNATURES de la part de Benoît
PERIN (bperin@axens-audit.fr)
Date : 24/06/2021 16:58:53
Signé avec le code à usage unique
: 373888

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



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

331 298

302 677

28 620

55 742

24 950

24 950

13 136

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, mat. et outillage indus.

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

421 113

291 404

129 709

174 139

1 900 358

782 852

1 117 505

1 256 595

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

154 551

154 551

145 944

80 596

80 596

83 056

TOTAL (II)**2 912 865****1 376 934****1 535 931****1 728 613****STOCKS ET EN-COURS**

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

30 893

30 893

35 433

1 849 840

9 650

1 840 190

2 104 517

Avances et Acomptes versés sur commandes**CREANCES (3)**

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

2 858 258

281 911

2 576 347

4 143 800

793 612

793 612

1 027 257

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

23 539

23 494

46

1 062

DISPONIBILITES

7 483 277

7 483 277

2 582 544

Charges constatées d'avance

75 870

75 870

93 352

TOTAL (III)**13 115 290****315 055****12 800 235****9 987 965**

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

3

TOTAL ACTIF (I à VI)**16 028 154****1 691 988****14 336 166****11 716 581**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

85 521

229 000

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	506 100	506 100
	RESERVES		
	Réserve légale	50 610	50 610
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 547 546	4 391 968
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(856 346)	1 155 578
	Subventions d'investissement		54
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 247 910	6 104 310
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	976	1 083
	Provisions pour charges	162 838	150 184
	Total des provisions	163 814	151 267
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 710 577	800 752
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 150 747	2 930 529
	Dettes fiscales et sociales	733 356	1 269 408
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	329 751	460 230
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 924 431	5 460 918
	Ecart de conversion passif	10	86
	TOTAL PASSIF	14 336 166	11 716 581
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(856 345,94)	1 155 577,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 426 506	4 863 206
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	26 248 975	96 970	26 345 945	38 507 326
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	182 106	24 855	206 961	244 049
	Montant net du chiffre d'affaires	26 431 081	121 825	26 552 906	38 751 375
	Production stockée				
	Production immobilisée			(13 136)	13 136
	Subventions d'exploitation			2 667	4 378
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			862 323	682 264
	Autres produits			3 806	1 243
	Total des produits d'exploitation (1)			27 408 566	39 452 397
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			18 610 085	27 599 117
	Variation de stock			257 414	(411 596)
	Achats de matières et autres approvisionnements			138 237	203 630
	Variation de stock			4 540	(93)
	Autres achats et charges externes			4 779 145	6 495 397
	Impôts, taxes et versements assimilés			190 654	185 989
	Salaires et traitements			2 640 918	3 141 488
	Charges sociales du personnel			1 110 464	1 231 099
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			323 995	271 869
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			291 561	459 113
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			52 500	21 100
	Autres charges			253 593	105 047
	Total des charges d'exploitation (2)			28 653 106	39 302 160
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 244 541)	150 237

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 244 541)	150 237
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		1
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	7	34 058
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	27 126	22 089
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	22 481	330
	Différences positives de change	184	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		49 797	56 478
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 494	22 481
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 975	4 549
	Différences négatives de change	1 865	5 794
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		39 334	32 824
RESULTAT FINANCIER		10 464	23 654
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 234 077)	173 891
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	19 839	2 554
	Sur opérations en capital	28 166	2 486 909
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 134	2 785
	Total des produits exceptionnels	49 140	2 492 248
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	31 285	263 083
	Sur opérations en capital	28 807	228 449
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	976	1 080
	Total des charges exceptionnelles	61 067	492 612
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 928)	1 999 636
PARTICIPATION DES SALAIRES			440 135
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(389 659)	577 814
TOTAL DES PRODUITS		27 507 503	42 001 122
TOTAL DES CHARGES		28 363 848	40 845 545
RESULTAT DE L'EXERCICE		(856 346)	1 155 578

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 336 166 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 27 507 503 euros** et un total **charges de 28 363 848 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -856 346 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 et du nouveau règlement ANC 2018-01 sur les changements comptables.

Suite à la modification de l'article L 123-17 du code de commerce, l'ANC a publié le règlement 2018-01 sur le changement des méthodes comptables en les conditionnant à la seule recherche d'une meilleure information financière.

Les méthodes de référence sont au nombre de quatre :

- frais de développement à l'Actif
- frais de constitution, de transformation et premier établissement en compte de résultat.
- frais d'acquisition d'immobilisations rattachés au coût d'acquisition.
- provision pour retraite.

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

A l'exception des dérogations suivantes :

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le nouveau règlement supprime la notion générale de "changement d'option fiscale" et limite les options fiscales au traitement des provisions réglementées.

OPTIONS COMPTABLES "ACTIFS" LIEES AUX METHODES DE REFERENCE

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

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

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

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

Décomposition des immobilisations :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'événement Covid-19 a eu un impact significatif sur le patrimoine , la situation financière et les résultats de l'entreprise. La baisse du chiffre d'affaires n'a pas permis d'absorber les charges fixes de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Pour limiter l'impact financier de la crise, l'entreprise a eu recours au chômage partiel, à un PGE. .

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Elle a par ailleurs bénéficié d'exonérations de charges sociales pour 109 790 euros.

La société BRIAS IMMO a consenti à la société FOREZIA un abandon de loyer avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 233 034 euros pour une durée de 10 ans.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien comme résumé dans le tableau ci-après.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

- ☐ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- ☐ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture d'exercice, déterminée en fonction de leur date limite de consommation.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		955 470
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COURUS S/EMP ETAB CREDIT</i>	<i>9 118</i>	9 118
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FAR ET AAR FRAIS GENERAUX</i>	<i>71 465</i>	71 465
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV. CONGES PAYES</i> <i>PERSONNEL SALAIRES CAP</i> <i>PROV CHARGES PATRONALES/SALAIR</i> <i>PROV. CHARGES FISCALES /SALAIR</i>	<i>281 144</i> <i>97 693</i> <i>158 092</i> <i>8 206</i>	545 135
Autres dettes <i>CLTS RRR ET AVOIRS A ACCORDER</i> <i>CAP</i>	<i>295 267</i> <i>34 484</i>	329 751

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		352 059
Autres créances clients		110 639
<i>CLTS PRESTATIONS SCES FAE</i>	<i>110 639</i>	
Autres créances		241 421
<i>RRRO NON ENCORE RECU</i>	<i>126 620</i>	
<i>PERSONNEL PRODUIT A RE. ACT PARTIELLE</i>	<i>72 490</i>	
<i>CPAM IJSS</i>	<i>12 847</i>	
<i>PROVISIONS IMPOTS ET TAXXES</i>	<i>29 205</i>	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>259</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			75 870	75 870
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				75 870

--

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	344 434		11 814		356 248
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	344 434		11 814		356 248

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	371 977		49 136		421 113
	Instal., agencement, aménagement divers	1 049 970		16 460		1 066 430
	Matériel de transport	366 034		63 498	35 808	393 724
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	429 599		10 605		440 204
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			9 084	9 084	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 217 579		148 784	44 892	2 321 471

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	229 000		37 054	30 908	235 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	229 000		37 054	30 908	235 147

TOTAL		2 791 013		197 652	75 800	2 912 865
--------------	--	------------------	--	----------------	---------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	275 556	27 122		302 677
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	275 556	27 122		302 677
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	197 837	93 566		291 404
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	177 022	75 956		252 978
	Matériel de transport	159 502	60 556	9 461	210 597
	Matériel de bureau, mobilier	252 484	66 794		319 278
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	786 845	296 873	9 461	1 074 256
TOTAL		1 062 401	323 995	9 461	1 376 934

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	54		54	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	54		54	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	1 080	976	1 080	976
	Pour pertes de change	3		3	
	Pour pensions et obligations similaires	129 084		18 746	110 338
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	21 100	52 500	21 100	52 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	151 267	53 476	40 929	163 814
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	2 737	9 650	2 737	9 650
	Sur comptes clients	456 376	281 911	456 376	281 911
	Autres	22 477	23 494	22 477	23 494
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	481 590	315 055	481 590	315 055
TOTAL GENERAL		632 911	368 531	522 573	478 869
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			344 061 23 494 976	498 959 22 481 1 134	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES

Créances rattachées à des participations			
Prêts	154 551	4 925	149 626
Autres immobilisations financières	80 596	80 596	
Clients douteux ou litigieux	501 920	501 920	
Autres créances clients	2 356 338	2 356 338	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	73 990	73 990	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 847	12 847	
Impôts sur les bénéfices	442 659	442 659	
Taxes sur la valeur ajoutée	108 292	108 292	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	29 205	29 205	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	126 620	126 620	
Charges constatées d'avances	75 870	75 870	
TOTAL DES CREANCES	3 962 886	3 813 260	149 626
Prêts accordés en cours d'exercice	13 325		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 719		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	5 710 577	3 212 652	2 497 926	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 150 747	2 150 747		
Personnel et comptes rattachés	380 539	380 539		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	325 734	325 734		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	6 222	6 222		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 862	20 862		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	329 751	329 751		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	8 924 431	6 426 506	2 497 926	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

5 000 000
99 100

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

5 061,00

100,0000

506 100,00

Emises pendant l'exercice

0,0000

Remboursées pendant l'exercice

0,0000

Du capital social fin d'exercice

5 061,00

100,0000

506 100,00

Effectif moyen

31/12/2020

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

22

Professions intermédiaires

18

Employés

25

Ouvriers

29

TOTAL

94

Engagements en matière de pensions et retraites

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^{er} avril 2003, les engagements de retraite
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 profit de 18 746 €. (reprise provision).

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

- taux d'inflation : 2.00 %
- durée résiduelle d'activité: 14.82 ans
- taux d'actualisation brut : 0.34 %
- Convention collective : Charcuterie Industrielle
- turn over : Moyen & Faible
- profil carrière : Décroissant moyen
- table mortalité : TH 00-02
- âge de la retraite : 67 ans .

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

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	26 248 975	96 970	26 345 945
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	206 961		206 961
TOTAL	26 455 936	96 970	26 552 906

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

(1 234 077)

(385 929)

(848 148)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)

(11 928)

(3 730)

(8 198)

RESULTAT COMPTABLE

(1 246 005)

(389 659)

(856 346)

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Résultat de l'exercice		(856 346)
Impôts sur les bénéfices		(389 659)
<i>REPORT EN ARRIERE DES DEFICITS</i>	<i>(310 000)</i>	
<i>CREDIT IMPOT MECENAT</i>	<i>(79 659)</i>	
Résultat avant impôts		(1 246 005)
Variation des provisions règlementées		(54)
Amortissements dérogatoires		(54)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		(1 246 059)

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2020

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENT DEROGATOIRE 54*0.265	14
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		14

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TVS 9512 *0265	2 520
	C3S 13613*0.265	3 607
	Autres PROVISION IDR 110338*0.265	29 240
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		35 367

--

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -856 346 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -856 346 euros

Imputée sur le compte "autres réserves" -856 346 euros
qui s'élève ainsi à 4 691 200 euros.

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 décembre 2017 :
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 décembre 2018 :
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 décembre 2019 :
Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

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

Certifié conforme
Le Président

