

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 04/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005791

5791

Désignation de l'entreprise : SAS FOREZIA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : ZAC Des Platières		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 6 4 5 0 0 5 7 7 0 0 0 1 5		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122021						
		N-1 31122020						
		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	AG	336 107	319 521	16 586	28 620
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	24 950	24 950	24 950	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	421 113	310 094	111 019	129 709
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 961 901	986 379	975 522	1 117 505
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG	161 093	161 093	154 551	
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	80 596	80 596	80 596	
TO TAL (II)		BJ	BK	2 985 760	1 615 994	1 369 766	1 535 931	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	67 255	67 255	30 893	
		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	2 282 879	6 662	2 276 217	1 840 190
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	3 869 012	160 663	3 708 349	2 576 347
		Autres créances (3)	BZ	CA	611 116		611 116	793 612
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	23 539	22 698	841	46
Disponibilités		CF	CG	4 905 960		4 905 960	7 483 277	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	132 131		132 131	75 870	
	TO TAL (III)	CJ	CK	11 891 891	190 023	11 701 868	12 800 235	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TO TAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	14 877 651	1 806 016	13 071 635	14 336 166	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	85 833	(3) Part à plus d'un an :	CR	

COPIE CONFORME
A L'ORIGINAL

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 691 200	5 547 546	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	194 647	(856 346)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		DL	5 442 558	5 247 910	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TO TAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		976	
	Provisions pour charges	DQ	157 089	162 838	
	TO TAL (III)	DR	157 089	163 814	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 501 730	5 710 577	
	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	3 558 948	2 150 747	
	Dettes fiscales et sociales	DY	993 511	733 356	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	417 439	329 751	
Compte régul.	EB				
	EC	7 471 628	8 924 431		
	ED	360	10		
	EE	13 071 635	14 336 166		
RENOIS	(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	5 228 422	6 426 506	
(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	35 304 408	FB	146 522	FC	35 450 930	26 345 945	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	263 343	FH	26 850	FI	290 193	206 961	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	35 567 752	FK	173 372	FL	35 741 124	26 552 906	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN		(13 136)	
	Subventions d'exploitation					FO	16 611	2 667	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	368 283	862 323	
	Autres produits (1) (11)					FQ	751	3 806	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	36 126 769	27 408 566
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	25 888 474	18 610 085	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(433 039)	257 414	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	184 566	138 237	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(36 361)	4 540	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 892 498	4 779 145	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	159 933	190 654	
	Salaires et traitements *					FY	2 713 445	2 640 918	
	Charges sociales (10)					FZ	1 114 737	1 110 464	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	314 833	323 995
							GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	167 325	291 561
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	52 500	52 500
	Autres charges (12)					GE	88 371	253 593	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	36 107 282	28 653 106
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	19 487	(1 244 541)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		7	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	24 870	27 126	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	23 494	22 481	
	Différences positives de change					GN		184	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	48 363	49 797	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	22 698	23 494	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	20 779	13 975	
	Différences négatives de change					GS	177	1 865	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	43 654	39 334	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	4 709	10 464	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	24 196	(1 234 077)	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS FOREZIA				Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	38 031	19 839
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	38 986	28 166
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	976	1 134
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	77 993	49 140
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	3 118	31 285
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	11 648	28 807
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		976
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	14 766	61 067
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	63 227	(11 928)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(107 224)	(389 659)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	36 253 125	27 507 503
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	36 058 478	28 363 848
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	194 647	(856 346)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		IG	22 618	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		HQ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IH		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IJ		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		IK		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		HX		
	(9) Dont transferts de charges		RC		
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		RD		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1	18 473	363 364
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2		
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9		A3		
	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		A4	2 926	11 346
	(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			14 766	77 993
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs				22 618	

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 13 071 635 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 36 253 125 euros et un total **charges** de 36 058 478 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 194 647 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.

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 :

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Après une année 2020 marquée par l'impact significatif de l'évènement COVID19 sur la situation financière et les résultats de l'entreprise, l'activité est repartie à la hausse en 2021. La société n'a pas connu d'impact significatif dans les comptes lié à la poursuite de la crise sanitaire en 2021. Le PGE souscrit en 2020 a été partiellement remboursé et converti en emprunt moyen terme pour 2 000 000 d'euros..

En 2020 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evénements 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		1 616 083
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COURUS S/EMP ETAB CREDIT</i>	3 804	3 804
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FAR ET AAR FRAIS GENERAUX</i>	452 989	452 989
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV. CONGES PAYES</i> <i>PERSONNEL SALAIRES CAP</i> <i>PROV CHARGES PATRONALES/SALAIR</i> <i>PROV. CHARGES FISCALES /SALAIR</i> <i>PROVISIONS IMPOTS ET TAXXES</i>	304 682 129 757 172 684 9 337 77 391	693 851
Autres dettes <i>CLTS RRR ET AVOIRS A ACCORDER</i> <i>CAP</i>	442 316 23 123	465 439

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		477 945
Autres créances clients <i>CLTS PRESTATIONS SCES FAE</i>	<i>178 873</i>	178 873
Autres créances <i>RRRO NON ENCORE RECU</i> <i>CPAM LJSS</i> <i>REMB ASSURANCES PAR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>292 352</i> <i>4 267</i> <i>2 360</i> <i>93</i>	299 072

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			132 131	132 131
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				132 131

--

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	356 248		4 809		361 057
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	356 248		4 809		361 057

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	421 113				421 113
	Instal., agencement, aménagement divers	1 066 430		5 879		1 072 309
	Matériel de transport	393 724		73 582	87 420	379 885
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	440 204		69 504		509 708
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 321 471		148 964	87 420	2 383 014

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	235 147		21 763	15 220	241 689
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	235 147		21 763	15 220	241 689

TOTAL		2 912 865		175 536	102 641	2 985 760
--------------	--	------------------	--	----------------	----------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	302 677	16 843		319 521
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	302 677	16 843		319 521
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	291 404	18 690		310 094
Autres Instal., agencement, aménagement divers	252 978	144 118		397 096
Matériel de transport	210 597	70 577	75 773	205 401
Matériel de bureau, mobilier	319 278	64 604		383 882
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 074 256	297 989	75 773	1 296 473
TOTAL	1 376 934	314 833	75 773	1 615 994

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							
Fonds commercial							
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	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	976		976	
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	110 338		5 749	104 589
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	52 500	52 500	52 500	52 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	163 814	52 500	59 225	157 089
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	9 650	6 662	9 650	6 662
	Sur comptes clients	281 911	160 663	281 911	160 663
	Autres	23 494	22 698	23 494	22 698
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	315 055	190 023	315 055	190 023
TOTAL GENERAL		478 869	242 523	374 280	347 112
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			219 825 22 698	349 810 23 494 976	
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	161 093	5 237	155 856
	Autres immobilisations financières	80 596	80 596	
	Clients douteux ou litigieux	244 221	244 221	
	Autres créances clients	3 624 791	3 624 791	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 250	8 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 267	4 267	
	Impôts sur les bénéfices	186 883	186 883	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 004	117 004	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	294 712	294 712	
	Charges constatées d'avances	132 131	132 131	
	TOTAL DES CREANCES	4 853 948	4 698 092	155 856
	Prêts accordés en cours d'exercice	16 704		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	10 162		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	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	2 501 730	258 524	2 243 206	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 558 948	3 558 948		
	Personnel et comptes rattachés	436 644	436 644		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444 479	444 479		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 361	11 361		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	101 028	101 028		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	417 439	417 439		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 471 628	5 228 422	2 243 206	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 203 533			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	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

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		23	
	Professions intermédiaires		18	
	Employés		17	
	Ouvriers		23	
	TOTAL		81	

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 5 749 €. (reprise provision).

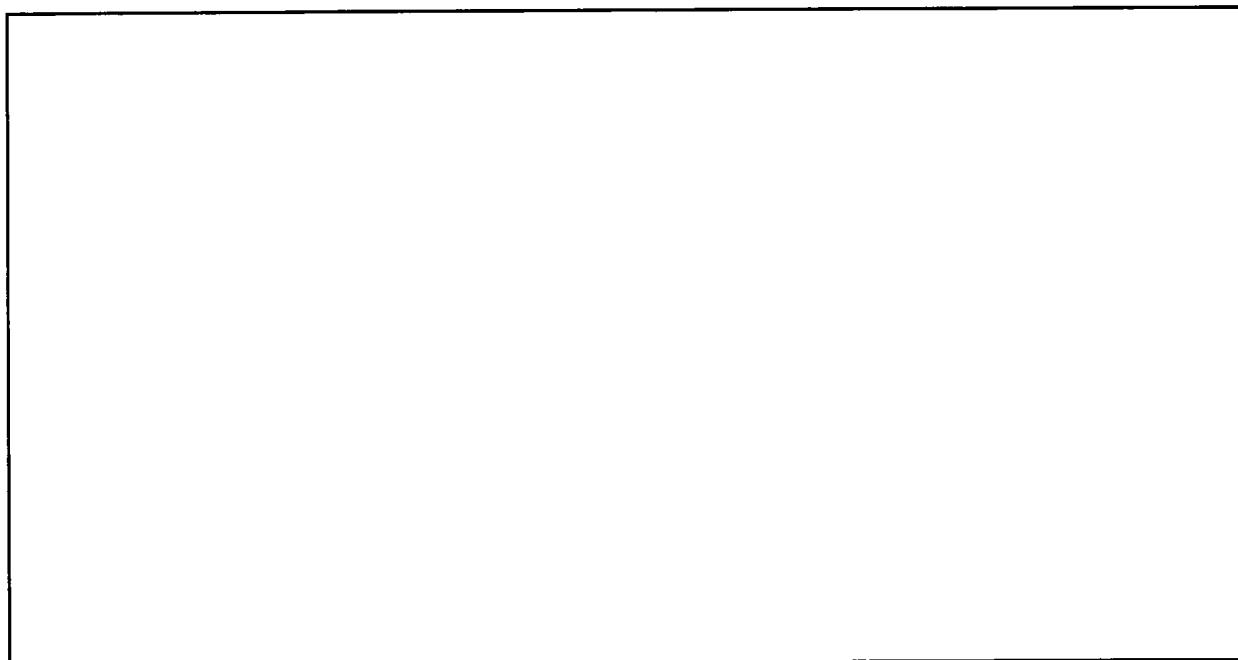
La méthode utilisée est la méthode ABO rétrospective avec salaire actuel charges sociales comprises et les paramètres suivants :

- taux d'inflation : 2.00 %
- durée résiduelle d'activité: 15.11 ans
- taux d'actualisation brut : 0.98 %
- 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	35 304 408	146 522	35 450 930
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	263 343	26 850	290 193
TOTAL	35 567 752	173 372	35 741 124



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		24 196	(29 676)	53 872
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		63 227	(77 548)	140 775
RESULTAT COMPTABLE		87 423	(107 224)	194 647

(1) après retraitements fiscaux.

--

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Résultat de l'exercice		194 647
Impôts sur les bénéfices		(107 224)
CREDIT IMPOT MECENAT	(107 224)	
Résultat avant impôts		87 423
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		87 423

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2021

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TVS 9951*0.25	2 488
	C3S 27217*0.25	6 804
	Autres PROVISION IDR 104589*0.25	26 147
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		35 439

--

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 31/12/2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

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 2021, 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 2021 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.

49

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 de la Présidente 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 la Présidente.

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, le

Pour AXENS AUDIT

Commissaire aux comptes

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Benoît PERIN
(bperin@axens-audit.fr)
Date?: 24/06/2022 16:40:25
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par email?:
009833

Benoît PERIN

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2021				31/12/2020
Brut				Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	336 107	319 521	16 586
	Fonds commercial (1)			28 620
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes	24 950		24 950
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	421 113	310 094	111 019
	Autres immobilisations corporelles	1 961 901	986 379	975 522
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts	161 093		161 093
	Autres immobilisations financières	80 596		80 596
TOTAL (II)		2 985 760	1 615 994	1 369 766
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	67 255		67 255
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	2 282 879	6 662	2 276 217
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	3 869 012	160 663	3 708 349
	Autres créances	611 116		611 116
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	23 539	22 698	841
	DISPONIBILITES	4 905 960		4 905 960
	Charges constatées d'avance	132 131		132 131
	TOTAL (III)	11 891 891	190 023	11 701 868
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 877 651	1 806 016	13 071 635

(1) dont droit au bail

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

85 833

85 521

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	506 100	506 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50 610	50 610
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 691 200	5 547 546
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	194 647	(856 346)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 442 558	5 247 910
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		976
	Provisions pour charges	157 089	162 838
	Total des provisions	157 089	163 814
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 501 730	5 710 577
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 558 948	2 150 747
	Dettes fiscales et sociales	993 511	733 356
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	417 439	329 751
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 471 628	8 924 431
	Ecart de conversion passif	360	10
	TOTAL PASSIF	13 071 635	14 336 166
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		194 647,40	(856 345,94)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 228 422	6 426 506
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	35 304 408	146 522	35 450 930	26 345 945
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	263 343	26 850	290 193	206 961
	Montant net du chiffre d'affaires	35 567 752	173 372	35 741 124	26 552 906
	Production stockée				(13 136)
	Production immobilisée				2 667
	Subventions d'exploitation			16 611	862 323
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			368 283	3 806
	Autres produits			751	
	Total des produits d'exploitation (1)			36 126 769	27 408 566
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			25 888 474	18 610 085
	Variation de stock			(433 039)	257 414
	Achats de matières et autres approvisionnements			184 566	138 237
	Variation de stock			(36 361)	4 540
	Autres achats et charges externes			5 892 498	4 779 145
	Impôts, taxes et versements assimilés			159 933	190 654
	Salaires et traitements			2 713 445	2 640 918
	Charges sociales du personnel			1 114 737	1 110 464
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			314 833	323 995
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			167 325	291 561
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			52 500	52 500
	Autres charges			88 371	253 593
	Total des charges d'exploitation (2)			36 107 282	28 653 106
RESULTAT D'EXPLOITATION				19 487	(1 244 541)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RES ULTAT D'EXPLOITATION		19 487	(1 244 541)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		7
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		27 126
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 870	22 481
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	23 494	184
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		48 363	49 797
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 698	23 494
	Intérêts et charges assimilées (4)	20 779	13 975
	Différences négatives de change	177	1 865
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		43 654	39 334
RES ULTAT FINANCIER		4 709	10 464
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		24 196	(1 234 077)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	38 031	19 839
	Sur opérations en capital	38 986	28 166
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	976	1 134
	Total des produits exceptionnels	77 993	49 140
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 118	31 285
	Sur opérations en capital	11 648	28 807
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		976
	Total des charges exceptionnelles	14 766	61 067
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		63 227	(11 928)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(107 224)	(389 659)
TOTAL DES PRODUITS		36 253 125	27 507 503
TOTAL DES CHARGES		36 058 478	28 363 848
RES ULTAT DE L'EXERCICE		194 647	(856 346)

- (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

22 618

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 **13 071 635 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **36 253 125 euros** et un total **charges** de **36 058 478 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **194 647 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
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	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 :

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Après une année 2020 marquée par l'impact significatif de l'évènement COVID19 sur la situation financière et les résultats de l'entreprise, l'activité est repartie à la hausse en 2021. La société n'a pas connu d'impact significatif dans les comptes lié à la poursuite de la crise sanitaire en 2021. Le PGE souscrit en 2020 a été partiellement remboursé et converti en emprunt moyen terme pour 2 000 000 d'euros..

En 2020 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		1 616 083
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COURUS S/EMP ETAB CREDIT</i>	<i>3 804</i>	3 804
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FAR ET AAR FRAIS GENERAUX</i>	<i>452 989</i>	452 989
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV. CONGES PAYES</i> <i>PERSONNEL SALAIRES CAP</i> <i>PROV CHARGES PATRONALES/SALAIR</i> <i>PROV. CHARGES FISCALES /SALAIR</i> <i>PROVISIONS IMPOTS ET TAXXES</i>	<i>304 682</i> <i>129 757</i> <i>172 684</i> <i>9 337</i> <i>77 391</i>	693 851
Autres dettes <i>CLTS RRR ET AVOIRS A ACCORDER</i> <i>CAP</i>	<i>442 316</i> <i>23 123</i>	465 439

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		477 945
Autres créances clients		178 873
<i>CLTS PRESTATIONS SCES FAE</i>	<i>178 873</i>	
Autres créances		299 072
<i>RRRO NON ENCORE RECU</i>	<i>292 352</i>	
<i>CPAM IJSS</i>	<i>4 267</i>	
<i>REMB ASSURANCES PAR</i>	<i>2 360</i>	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>93</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			132 131	132 131
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				132 131

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	356 248		4 809		361 057
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	356 248		4 809		361 057

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	421 113				421 113
	Instal., agencement, aménagement divers	1 066 430		5 879		1 072 309
	Matériel de transport	393 724		73 582	87 420	379 885
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	440 204		69 504		509 708
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 321 471		148 964	87 420	2 383 014

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	235 147		21 763	15 220	241 689
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	235 147		21 763	15 220	241 689

TOTAL	2 912 865		175 536		102 641	2 985 760
--------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	302 677	16 843		319 521
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	302 677	16 843		319 521
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	291 404	18 690		310 094
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	252 978	144 118		397 096
	Matériel de transport	210 597	70 577	75 773	205 401
	Matériel de bureau, mobilier	319 278	64 604		383 882
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 074 256	297 989	75 773	1 296 473
TOTAL		1 376 934	314 833	75 773	1 615 994

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							
Fonds commercial							
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	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	976		976	
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	110 338		5 749	104 589
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	52 500	52 500	52 500	52 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	163 814	52 500	59 225	157 089
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	9 650	6 662	9 650	6 662
	Sur comptes clients	281 911	160 663	281 911	160 663
	Autres	23 494	22 698	23 494	22 698
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	315 055	190 023	315 055	190 023
TOTAL GENERAL		478 869	242 523	374 280	347 112

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

219 825
22 698349 810
23 494
976

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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	161 093	5 237	155 856
	Autres immobilisations financières	80 596	80 596	
	Clients douteux ou litigieux	244 221	244 221	
	Autres créances clients	3 624 791	3 624 791	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 250	8 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 267	4 267	
	Impôts sur les bénéfices	186 883	186 883	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 004	117 004	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	294 712	294 712	
	Charges constatées d'avances	132 131	132 131	
	TOTAL DES CREANCES	4 853 948	4 698 092	155 856
	Prêts accordés en cours d'exercice	16 704		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	10 162		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2021	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	2 501 730	258 524	2 243 206	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 558 948	3 558 948		
	Personnel et comptes rattachés	436 644	436 644		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444 479	444 479		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 361	11 361		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	101 028	101 028		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	417 439	417 439		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 471 628	5 228 422	2 243 206	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 203 533			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	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

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		23	
	Professions intermédiaires		18	
	Employés		17	
	Ouvriers		23	
	TOTAL		81	

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 5 749 €. (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: 15.11 ans
- taux d'actualisation brut : 0.98 %
- 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	35 304 408	146 522	35 450 930
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	263 343	26 850	290 193
TOTAL	35 567 752	173 372	35 741 124

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		24 196	(29 676)	53 872
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		63 227	(77 548)	140 775
RESULTAT COMPTABLE		87 423	(107 224)	194 647

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Résultat de l'exercice		194 647
Impôts sur les bénéfices		(107 224)
CREDIT IMPOT MECENAT	(107 224)	
Résultat avant impôts		87 423
Variation des provisions réglementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		87 423

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2021

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TVS 9951*0.25	2 488
	C3S 27217*0.25	6 804
	Autres PROVISION IDR 104589*0.25	26 147
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		35 439

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 28 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 194 647 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	194 647 euros
A titre de dividendes	192 318 euros
Soit 38 euros par action	
Le solde	2 329 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 693 529 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 58 026 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 134 292 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu 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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 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

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2022

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

**Certifié conforme
La Présidente**

