

RCS : MACON  
Code greffe : 7106

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00264  
Numéro SIREN : 495 046 294  
Nom ou dénomination : FINANCIERE DE ROZIER

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000774

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2018/000774**  
n° de gestion : **2008B00264**  
n° SIREN : **495 046 294 RCS Mâcon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Mâcon certifie avoir procédé le 06/04/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

FINANCIERE DE ROZIER - Société par actions simplifiée  
617 impasse du Pré D'enfer 71260 Senozan -FRANCE-

**date de clôture : 30/09/2017**

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

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



253941

253941



- 6 AVR. 2018

**Bilan Actif**

**TRIBUNAL de COMMERCE  
de MACON**

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	18 170	11 126	7 044	8 557
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>18 170</b>	<b>11 126</b>	<b>7 044</b>	<b>8 557</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	190	108	82	329
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>190</b>	<b>108</b>	<b>82</b>	<b>329</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	6 520 131	1 508 505	5 011 626	5 011 626
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 000		37 000	37 000
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>6 557 131</b>	<b>1 508 505</b>	<b>5 048 626</b>	<b>5 048 626</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>6 575 491</b>	<b>1 519 738</b>	<b>5 055 753</b>	<b>5 057 512</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	184 896		184 896	84 678
Autres créances	106 885		106 885	82 173
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>291 781</b>		<b>291 781</b>	<b>166 850</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	876 741		876 741	471 120
Charges constatées d'avance	9 206		9 206	1 013
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>885 948</b>		<b>885 948</b>	<b>472 133</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 177 729</b>		<b>1 177 729</b>	<b>638 984</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 753 220</b>	<b>1 519 738</b>	<b>6 233 482</b>	<b>5 696 496</b>

# Bilan Passif

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 107 895	107 895	107 895
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 065 132	1 065 132
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence	10 790	10 790
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 016 521	3 015 249
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	1 019 523	411 272
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>5 219 860</b>	<b>4 610 338</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5 219 860</b>	<b>4 610 338</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	666 000	819 939
Emprunts et dettes financières divers		45 138
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>666 000</b>	<b>865 077</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 216	25 873
Dettes fiscales et sociales	116 674	194 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200 731	1 208
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>347 621</b>	<b>221 082</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES</b>		
<b>DETTES</b>	<b>1 013 621</b>	<b>1 086 158</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 233 482</b>	<b>5 696 496</b>

# Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	692 704		692 704	761 895
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>692 704</b>		<b>692 704</b>	<b>761 895</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			785 095	34 388
Autres produits			5	26
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 477 804</b>	<b>796 310</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			117 131	114 321
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>117 131</b>	<b>114 321</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			9 981	13 329
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			350 237	407 815
Charges sociales			136 006	160 967
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>486 244</b>	<b>568 782</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 659	1 676
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				768 016
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>1 659</b>	<b>769 692</b>
<b>AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION</b>			766 229	18 890
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 381 244</b>	<b>1 485 014</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>96 560</b>	<b>(688 704)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>96 560</b>	<b>(688 704)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	928 041	1 174 079
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	116	
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 495	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		50
	<b>944 652</b>	<b>1 174 129</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	22 948	33 636
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2
	<b>22 948</b>	<b>33 637</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>921 704</b>	<b>1 140 491</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 018 263</b>	<b>451 787</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	994	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	522	10 300
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>1 516</b>	<b>10 300</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	157	2 449
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	3 228
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>257</b>	<b>5 677</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 259</b>	<b>4 623</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		45 138
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 423 972</b>	<b>1 980 738</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 404 449</b>	<b>1 569 466</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>1 019 523</b>	<b>411 272</b>

## Règles et méthodes comptables

SAS Financière de Rozier

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2017

### Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC)

Les conventions générales comptables sont appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en service.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées normales d'utilisation prévues.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	2/5 ans
Logos et marques	Linéaire	3 ans

### Participation et autres titres

A l'inventaire les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité en tenant compte des perspectives de rentabilité futures. Dans le cas où l'évaluation des titres est inférieure à leur valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constituée.

En application de ce principe :

- Au cours des exercices précédents, les titres de la société SNB, en-cours de liquidation, avaient été dépréciés à 100%
- Au cours des exercices précédents, les titres de la société Engo Rhône-Alpes, en cours de liquidation ont été dépréciés à 100%

## **Règles et méthodes comptables**

*SAS Financière de Rozier*

*Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2017*

### **Indemnités de départ en retraite**

Il n'est pas indiqué dans les engagements hors bilan de montant concernant les indemnités de fin de carrière.

En effet, ce risque est couvert par un contrat d'assurance auprès du CIC.

### **Créances et dettes**

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Ventilation du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires indiqué est représentatif des produits résultant des activités normales et courantes.

### **Intégration Fiscale**

La société Financière de Rozier est en intégration fiscale avec la holding « SAS FENGO » depuis le 01/10/15. Pour le calcul de l'impôt, il est tenu compte de tous les déficits antérieurs nés avant et pendant l'intégration. L'économie éventuelle d'IS est enregistrée chez FENGO.

# Immobilisations

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	18 170		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>18 170</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	396		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>396</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	6 536 626		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 000		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>6 573 626</b>		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 592 192</b>		
----------------------	------------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			18 170	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>18 170</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		206	190	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>206</b>	<b>190</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		16 495	6 520 131	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			37 000	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>16 495</b>	<b>6 557 131</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>16 701</b>	<b>6 575 491</b>	
----------------------	--	---------------	------------------	--

# Amortissements

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	9 613	1 513		11 126
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 613</b>	<b>1 513</b>		<b>11 126</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	67	146	106	108
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>67</b>	<b>146</b>	<b>106</b>	<b>108</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 680</b>	<b>1 659</b>	<b>106</b>	<b>11 233</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 513		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 513</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	146		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>146</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 659</b>		

# Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	1 525 000     8 016 760 000		16 495     8 016 760 000	1 508 505       1 508 505
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>2 293 016</b>		<b>784 511</b>	<b>1 508 505</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 293 016</b>		<b>784 511</b>	<b>1 508 505</b>

# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	37 000		37 000
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>37 000</b>		<b>37 000</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	184 896	184 896	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	38 083	38 083	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 110	1 110	
État - Divers			
Groupe et associés	67 300	67 300	
Débiteurs divers	392	392	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>291 781</b>	<b>291 781</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>9 206</b>	<b>9 206</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>337 988</b>	<b>300 988</b>	<b>37 000</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	666 000	148 000	518 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 216	30 216		
Personnel et comptes rattachés	17 217	17 217		
Sécurité sociale et autres organismes	64 766	64 766		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	30 817	30 817		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 874	3 874		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	200 731	200 731		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 013 621</b>	<b>495 621</b>	<b>518 000</b>	

# Crédit-Bail

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				117 476	117 476
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>				<b>117 476</b>	<b>117 476</b>

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice				19 650 31 804	19 650 31 804
<b>TOTAL</b>				<b>51 454</b>	<b>51 454</b>

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans				28 620 30 081	28 620 30 081
<b>TOTAL</b>				<b>58 701</b>	<b>58 701</b>

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans				1 967 714	1 967 714
<b>TOTAL</b>				<b>2 681</b>	<b>2 681</b>

Mont. pris en charge dans l'exercice				31 804	31 804
--------------------------------------	--	--	--	--------	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					31 804
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

# Engagements Financiers

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>	<b>Montant</b>
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	63 569
Engagements de Credit Baux	63 569

<b>TOTAL</b>	<b>63 569</b>
--------------	---------------

<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>	<b>Montant</b>
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

# Charges à Payer

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 200
Dettes fiscales et sociales	3 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	200 731
<b>TOTAL</b>	<b>214 805</b>

# Produits à Recevoir

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	115 656
Personnel	
Organismes sociaux	
État	1 110
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	392
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>117 158</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	9 206	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>9 206</b>	

# Composition du Capital Social

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	107895	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	107895	1

# Liste des Filiales et Participations

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
SAS LIMOGES REVILLON	597 930	99,23	245 428
SAS 2CB	762 587	100	701 448
SARL ENGO ELECTRICITE	33 078	95	10 633
SCI LA MOUGE	(9 673)	100	(398)
SAS ENGO BOURGOGNE	646 419	100	81 252
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

# Effectif Moyen

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	4	
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	

# Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
<b>Capital social en fin d'exercice</b>					
Capital social	107 895	107 895	107 895	100 000	100 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	107895	107895	107895	100000	100000
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffres d'affaires hors taxes	692 704	761 895	661 763	521 941	616 142
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	236 671	1 207 220	607 699	464 028	288 905
Impôts sur les bénéfices		45 138	(236 046)	(10 623)	(152 925)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	1 019 523	411 272	550 572	474 552	274 842
Résultat distribué					
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	2	11	8	5	4
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	9	4	5	5	3
Dividende attribué à chaque action					
<b>Effectif</b>					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	4	4	4	4	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	350 237	407 815	386 740	287 639	313 065
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	136 006	160 967	147 364	119 896	143 587

# Annexe Entreprises liées

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

## Notes sur le Bilan

### Autres Informations

#### Eléments concernant les entreprises liées

	<b>Entreprises liées</b>
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	6 520 131
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titre immobilisés	
Autres immobilisations financières	
<b>Total des Immobilisations</b>	<b>6 520 131</b>
Avances et acomptes versés sur commande	
Créances clients et comptes rattachés	184 056
Autres Créances	67 300
Capital souscrit appelé non versé	
<b>Total des créances</b>	<b>251 356</b>
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Emprunt	
Autres emprunts convertibles	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	13 112
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres Dettes	200 731
<b>Total des Dettes</b>	<b>213 843</b>

# Annexe Entreprises liées

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

## Notes sur le Compte de résultat

### Autres Informations

#### Eléments concernant les entreprises liées

	<b>Entreprises liées</b>
Travaux	
Prestations Groupe	692 704
Prestations Chantiers	
Locations	
Autres produits- Activités annexes	
Produits financiers	928 041
Transfert de Charges	
<b>Total des produits</b>	<b>1 618 745</b>
Achats Matières	
Achats Prestations	
Achats non stockés	128
Locations	9 504
Entretien	900
Honoraires	10 000
Autres Achats et charges externes	3 414
Impôts et Taxes	
Charges Financières	933
Charges exceptionnelles	
<b>Total des Charges</b>	<b>24 879</b>

**FINANCIERE DE ROZIER**

Société par Actions Simplifiée au Capital de 107 895 Euros

**Siège Social : 617, Impasse du Pré d'Enfer**

**71260 SENOZAN**

**R.C.S. MACON B 495 046 294**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017**

**C.O.R.C.E.P.**

Société de Commissaires aux Comptes  
51, avenue Jean-Jaurès / 69007 LYON  
360, avenue Victor-Hugo / 26000 VALENCE

Aux Associés,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE DE ROZIER relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé sur la situation financière et 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.

Lyon, le 26 Février 2018,  
Le Commissaire aux comptes  
CORCEP



A. FRANK

**FINANCIERE DE ROZIER**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 107 895 Euros  
Siège social : 617 impasse du Pré d'Enfer -71260 SENOZAN  
RCS MACON N°495 046 294

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017**

**DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 019 522,62 euros de la manière suivante :

**Origine :**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... 1 019 522,62 euros

**Affectation :**

- Distribution de dividendes : ..... 800 000,00 euros

- Autres Réserves : ..... 219 522,62 euros

**Totaux : .....1 019 522,62 euros .....1 019 522,62 euros**

Ce dividende n'est pas éligible, pour les personnes morales, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

**➤ RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2016			410 000
30 septembre 2015			545 000
30 septembre 2014			

**ADOPTION**

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'associé unique suivant décision en date du 12 mars 2018.

Le Président  
SAS SFJB  
Monsieur Jacques BONDOUX



1 