

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 24/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002665

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2018/002665**  
n° de gestion : **2008B00264**  
n° SIREN : **495 046 294 RCS Mâcon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Mâcon certifie avoir procédé le 24/08/2018 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 : 31/12/2017**

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

Concernant les évènements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



261885

24 AOUT 2018

B2665

## Bilan Actif

TRIBUNAL de COMMERCE  
de MACON

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 30/09/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	18 170	11 504	6 666	7 044
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>	<b>18 170</b>	<b>11 504</b>	<b>6 666</b>	<b>7 044</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	190	131	58	82
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL Immobilisations corporelles :</b>	<b>190</b>	<b>131</b>	<b>58</b>	<b>82</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	6 534 131	1 508 505	5 025 626	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>6 571 131</b>	<b>1 508 505</b>	<b>5 062 626</b>	<b>5 048 626</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>6 589 491</b>	<b>1 520 140</b>	<b>5 069 351</b>	<b>5 055 753</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	192 077		192 077	184 896
Autres créances	102 934		102 934	106 885
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>295 011</b>		<b>295 011</b>	<b>291 781</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	783 790		783 790	876 741
Charges constatées d'avance	5 734		5 734	9 206
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>789 524</b>		<b>789 524</b>	<b>885 948</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 084 535</b>		<b>1 084 535</b>	<b>1 177 729</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 674 026</b>	<b>1 520 140</b>	<b>6 153 886</b>	<b>6 233 482</b>

# Bilan Passif

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 30/09/2017
<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		
Réserve légale	10 790	10 790
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 016 521	3 016 521
Report à nouveau	1 019 523	
<b>Résultat de l'exercice</b>	(24 174)	1 019 523
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>5 195 686</b>	<b>5 219 860</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5 195 686</b>	<b>5 219 860</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	629 000	666 000
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>629 000</b>	<b>666 000</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 643	30 216
Dettes fiscales et sociales	143 994	116 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	164 563	200 731
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>329 200</b>	<b>347 621</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
<b>DETTES</b>	<b>958 200</b>	<b>1 013 621</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 153 886</b>	<b>6 233 482</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 30/09/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	168 961		168 961	692 704
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>168 961</b>		<b>168 961</b>	<b>692 704</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			5 336	785 095
Autres produits			2	5
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>174 299</b>	<b>1 477 804</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			29 118	117 131
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>29 118</b>	<b>117 131</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>2 410</b>	<b>9 981</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			113 413	350 237
Charges sociales			51 834	136 006
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>165 247</b>	<b>486 244</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			402	1 659
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>402</b>	<b>1 659</b>
<b>AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1</b>	<b>766 229</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>197 178</b>	<b>1 381 244</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(22 879)</b>	<b>96 560</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 30/09/2017
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(22 879)</b>	<b>96 560</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	3 211	928 041
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		116
Autres intérêts et produits assimilés		16 495
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>3 211</b>	<b>944 652</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 529	22 948
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>4 529</b>	<b>22 948</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 318)</b>	<b>921 704</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(24 197)</b>	<b>1 018 263</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		994
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22	522
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>22</b>	<b>1 516</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		157
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		<b>257</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>22</b>	<b>1 259</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>177 533</b>	<b>2 423 972</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>201 707</b>	<b>1 404 449</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(24 174)</b>	<b>1 019 523</b>

Annexe



## Règles et méthodes comptables

SAS Financière de Rozier

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 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)

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 15 décembre 2017, il a été décidé de modifier la date de clôture de l'exercice social et de la fixer au 31 décembre de chaque année. Le présent exercice comptable a ainsi une durée exceptionnelle de trois mois, soit du 1<sup>er</sup> octobre 2017 au 31 décembre 2017.

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 :

## **Règles et méthodes comptables**

*SAS Financière de Rozier*

*Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017*

- 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%

### **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

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

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	190		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>190</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	6 520 131		14 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 000		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>6 557 131</b>		<b>14 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 575 491</b>		<b>14 000</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<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			190	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>190</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			6 534 131	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			37 000	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>6 571 131</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>6 589 491</b>	

# Amortissements

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

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	11 126	378		11 504
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>	<b>11 126</b>	<b>378</b>		<b>11 504</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	108	24		131
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>108</b>	<b>24</b>		<b>131</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 233</b>	<b>402</b>		<b>11 635</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	378		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>378</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	24		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>24</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>402</b>		

# Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/10/17 au 31/12/17

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	1 508 505			1 508 505
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>1 508 505</b>			<b>1 508 505</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 508 505</b>			<b>1 508 505</b>

# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/10/17 au 31/12/17

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	192 077	192 077	
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	31 874	31 874	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	70 074	70 074	
Débiteurs divers	986	986	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>295 011</b>	<b>295 011</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>5 734</b>	<b>5 734</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>337 745</b>	<b>300 745</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	629 000	148 000	481 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 643	20 643		
Personnel et comptes rattachés	20 800	20 800		
Sécurité sociale et autres organismes	88 155	88 155		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 013	32 013		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 025	3 025		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	164 563	164 563		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>958 200</b>	<b>477 200</b>	<b>481 000</b>	

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Terrains</b>	<b>Constructions</b>	<b>Installations matériel outillage</b>	<b>Autres</b>	<b>Total</b>
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>
<b>REDEVANCES PAYÉES :</b>					
- cumuls exercices antérieurs				51 482	51 482
- dotations de l'exercice				9 055	9 055
<b>TOTAL</b>				<b>60 537</b>	<b>60 537</b>
<b>REDEV. RESTANT À PAYER :</b>					
- à un an au plus				25 639	25 639
- à plus d'un an et cinq ans au plus				27 398	27 398
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>53 037</b>	<b>53 037</b>
<b>VALEUR RÉSIDUELLE</b>					
- à un an au plus				1 967	1 967
- à plus d'un an et cinq ans au plus				714	714
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>2 681</b>	<b>2 681</b>
Mont. pris en charge dans l'exercice				9 055	9 055
Rappel : Redevance de crédit bail					9 055

# Engagements Financiers

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

<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 :	55 786
Engagements Crédit Baux	55 786

<b>TOTAL</b>	<b>55 786</b>
--------------	---------------

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

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

# Charges à Payer

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

<b>MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 002
Dettes fiscales et sociales	38 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	164 563

<b>TOTAL</b>	<b>217 950</b>
--------------	----------------

# Produits à Recevoir

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

<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	53 641
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	594
Autres créances	392
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	

	<b>TOTAL</b>	<b>54 627</b>
--	--------------	---------------

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	5 734	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>5 734</b>	

# Composition du Capital Social

Période du 01/10/17 au 31/12/17

FINANCIERE DE ROZIER SAS

<b>CATEGORIES DE TITRES</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur nominale</b>
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 01/10/17 au 31/12/17

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	633 251	100	275 321
SAS 2CB	833 157	100	70 570
SARL ENGO ELECTRICITE	38 886	95	5 809
SCI LA MOUGE	35 051	100	44 724
SAS ENGO BOURGOGNE	566 979	100	(29 440)
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 01/10/17 au 31/12/17

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

# Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

FINANCIERE DE ROZIER SAS

Période du 01/10/17 au 31/12/17

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2017	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014
<b>Capital social en fin d'exercice</b>					
Capital social	107 895	107 895	107 895	107 895	100 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	107895	107895	107895	107895	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	168 961	692 704	761 895	661 763	521 941
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(23 772)	236 671	1 207 220	607 699	464 028
Impôts sur les bénéfices			45 138	(236 046)	(10 623)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(24 174)	1 019 523	411 272	550 572	474 552
Résultat distribué					
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	(0)	2	11	8	5
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(0)	9	4	5	5
Dividende attribué à chaque action					
<b>Effectif</b>					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	4	4	4	4	4
Montant de la masse salariale de l'exercice	113 413	350 237	407 815	386 740	287 639
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	51 834	136 006	160 967	147 364	119 896

## Notes sur le Bilan

### Autres Informations

#### Éléments 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	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titre immobilisés	
Autres immobilisations financières	
<b>Total des Immobilisations</b>	
Avances et acomptes versés sur commande	
Créances clients et comptes rattachés	191 237
Autres Créances	70 466
Capital souscrit appelé non versé	
<b>Total des créances</b>	<b>261 703</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	1 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres Dettes	164 563
<b>Total des Dettes</b>	<b>165 985</b>

## Notes sur le Compte de résultat

### Autres Informations

#### Eléments concernant les entreprises liées

	<b>Entreprises liées</b>
Travaux	
Prestations Groupe	167 361
Prestations Chantiers	
Locations	
Autres produits- Activités annexes	
Produits financiers	3 211
Transfert de Charges	663
<b>Total des produits</b>	<b>171 235</b>
Achats Matières	
Achats Prestations	
Achats non stockés	
Locations	2 376
Entretien	
Honoraires	
Autres Achats et charges externes	585
Impôts et Taxes	
Charges Financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total des Charges</b>	<b>2 961</b>

## Index

Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat première partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Règles et méthodes comptables 1.....	9
Règles et méthodes comptables 2.....	10
Immobilisation.....	11
Amortissements.....	12
Provisions inscrites au bilan.....	13
Etat des échéances des créances et des dettes.....	14
Credit bail.....	15
Engagements financiers.....	16
Charges à payer.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges et produits constatés d'avance.....	19
Composition du capital social.....	20
Liste des filiales et participations.....	21
Effectif moyen.....	22
Resultat et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices.....	23
Annexe entreprises liées.....	24
Annexe entreprises liées Cpte résultat.....	25



Bilan




**FINANCIERE DE ROZIER SAS**  
617 IMPASSE DU PRE D ENFER  
71260 SENOZAN



# Comptes annuels

31/12/2017

*Certifié Conforme*  




**SAS FINANCIERE DE ROZIER**  
617, Impasse du Pré d'Enfer  
71260 SENOZAN  
Tél. 03 85 23 80 60 - Fax. 03 85 23 80 65  
SIRET 498 046 394 09031 - APE 7122 B  
Téléphone : 0385238060

**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 31 DECEMBRE 2017**

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

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

**Financière De Rozier**  
Société par actions simplifiée  
Siège social  
617, Impasse du Pré d'Enfer  
71260 SENOZAN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux Associés,

**I. 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 Financière De Rozier, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

**II. 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 2017 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.

### **III. 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.

Le paragraphe intitulé « Participation et autres titres » en page 9 de l'annexe expose les méthodes d'évaluations des titres de participations.

Nous nous sommes assurés du caractère approprié des méthodes retenues.

### **IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V. 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.

### **VI. 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

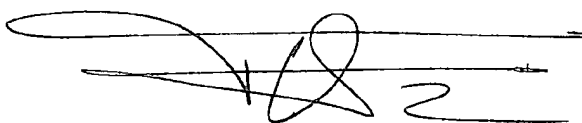
ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 consolidés 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 Lyon, le 1<sup>er</sup> Juin 2018  
Le Commissaire aux Comptes  
CORCEP

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a series of loops and a final flourish.

A. FRANK

# FINANCIERE DE ROZIER

Société par Actions Simplifiée au capital de 107 895 euros  
Siège social : 617 impasse du Pré d'Enfer 71 260 SENOZAN  
RCS MACON N°495 046 294

## PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

### DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -24 174,31 euros de la manière suivante :

**Origine :**

- Résultat déficitaire de l'exercice : ..... -24 174,31 euros

**Affectation :**

- Report à nouveau débiteur : ..... -24 174,31 euros

**Totaux :** ..... -24 174,31 euros ..... -24 174,31 euros

### ➤ 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 2017			800 000
30 septembre 2016			410 000
30 septembre 2015	-	-	545 000

### ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'associé unique suivant décision en date du 18 juin 2018.

Le Président  
SAS SFJB  
Monsieur Jacques BONDOUX

