RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00904
Numéro SIREN : 957 509 045
Nom ou dénomination : ORFIS

Ce dépôt a été enregistré le 03/04/2017 sous le numéro de dépôt B2017/009141

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 9141 en date du 03/04/2017

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA ORFIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 149 Boulevard Stalingrad 69100 VILLEURBANNE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 9 5 7 5 0 9 0 4 5 0 0 0 3 6 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/08/2016

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	1 427 329	AI	1 427 329
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	127 619	AK 123 531	4 087
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 000	AS 1 000	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 247 740	AU 903 779	343 960
		Immobilisations en cours	AV	57 885	AW	57 885
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	437 539	CV	437 539
		Créances rattachées à des participations	BB	14 917	BC	14 917
		Autres titres immobilisés	BD	310	BE	310
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	246 434	BI	246 434
		TOTAL (II)	BJ	3 560 776	BK 1 028 310	2 532 465
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		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		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 877 267	BY 256 735	2 620 532
		Autres créances (3)	BZ	398 279	CA	398 279
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	707 303	CE	707 303
		Disponibilités	CF	440 420	CG	440 420
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	150 690	CI	150 690
		TOTAL (III)	CJ	4 573 961	CK 256 735	4 317 226
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 134 737	1A 1 285 045	6 849 691

Renvois : (1) Dont droit au bail : 38 920 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2016

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

Désignation de l'entreprise SA ORFIS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 015 000)	DA	1 015 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	487 382
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	101 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	981 930
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	188 772
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	553
	TOTAL (I)	DL	2 775 139
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	40 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	40 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	584 983
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	622 439
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 139 540
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 316 641
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	48 771
	Autres dettes	EA	35 364
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	286 810
	TOTAL (IV)	EC	4 034 552
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 849 691

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	23 516
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 625 282
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	750

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA ORFIS — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	8 576 160	FH		FI	8 576 160	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 576 160	FK		FL	8 576 160	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	310 082	
	Autres produits (1) (11)					FQ	15 075	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 901 318	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 461 729	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	354 151	
	Salaires et traitements*					FY	3 141 276	
	Charges sociales (10)					FZ	1 497 703	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	99 852	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	104 690	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	40 000	
	Autres charges (12)					GE	22 867	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 722 270	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	179 048	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	38 091	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	3	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 829	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	116	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	45 040	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 155	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	9 155	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	35 884	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	214 932	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2016

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

Désignation de l'entreprise SA ORFIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	750
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	750
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	413
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 591
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	553
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 558
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(5 808)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	20 352
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	8 947 109
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	8 758 336
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	188 772

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	169 533
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

(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
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	396	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 591	
Amortissements dérogatoires	553	
Produits des cessions d'éléments d'actif		750

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA ORFIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 6 849 691 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 188 772 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements et aménagements : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute comptable est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
La valeur d'usage de ces titres est déterminée à partir de la quote-part des capitaux propres que les titres représentent pour la valeur d'usage, il est également tenu compte des perspectives de dévoloppement des sociétés concernées.
Si la valeur est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 93 102 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015, soit 91 697 €uros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 549 700	5 249		1 554 949
Immobilisations corporelles	1 244 838	175 352	113 565	1 306 626
Immobilisations financières	337 563	361 639		699 202
Total	**3 132 101**	**542 240**	**113 565**	**3 560 776**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	122 370	1 161		123 531
Immobilisations corporelles	914 062	98 691	107 974	904 780
Immobilisations financières				
Total	**1 036 432**	**99 852**	**107 974**	**1 028 311**
ACTIF NET				**2 532 465**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 427 330			1 427 330
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 370	5 249		127 619
Immobilisations incorporelles	**1 549 700**	**5 249**		**1 554 949**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	693 880	21 301	44 268	670 913
- Matériel de transport	234 744	20 775	20 332	235 187
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	315 215	75 391	48 965	341 641
- Immobilisations corporelles en cours		57 886		57 886
Immobilisations corporelles	**1 244 838**	**175 352**	**113 565**	**1 306 626**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	97 006	355 451		452 457
- Autres titres immobilisés	308	3		311
- Prêts et autres immobilisations financières	240 249	6 185		246 434
Immobilisations financières	**337 563**	**361 639**		**699 202**
ACTIF IMMOBILISE	**3 132 101**	**542 240**	**113 565**	**3 560 776**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial COREGE			686 474	686 474
Fonds commercial CECRA			475 258	475 258
Fonds commercial FAYE	26 983			26 983
Fonds commercial SOGERCO			32 000	32 000
Fonds commercial SAREC			167 694	167 694
Total	**26 983**		**1 361 426**	**1 388 409**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 370	1 161		123 531
Immobilisations incorporelles	**122 370**	**1 161**		**123 531**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	511 787	30 257	38 677	503 368
- Matériel de transport	154 312	29 044	20 332	163 024
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 963	39 390	48 965	237 388
Immobilisations corporelles	**914 062**	**98 691**	**107 974**	**904 780**
ACTIF IMMOBILISE	**1 036 432**	**99 852**	**107 974**	**1 028 311**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 687 589 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	14 917		14 917
Prêts			
Autres	246 434		246 434
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 877 267	2 877 267	
Autres	398 280	398 280	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	150 690	150 690	
Total	**3 687 589**	**3 426 237**	**261 351**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	714 091
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	8 420
PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	8 834
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	63 101
PDTS FI. A RECEVOIR	2 680
Total	**797 127**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	292 594	104 690	140 549	256 735
Total	**292 594**	**104 690**	**140 549**	**256 735**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		104 690	140 549	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
CLIENTS	256 735
TOTAL	**256 735**

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 015 000,00 euros décomposé en 20 300 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 300	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 300	50,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		554		554
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**554**		**554**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		554		

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		40 000			40 000
Total		**40 000**			**40 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		40 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	750	750		
- à plus de 1 an à l'origine	584 234	174 964	325 271	83 998
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	13 155	13 155		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 139 541	1 139 541		
Dettes fiscales et sociales	1 316 642	1 316 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 772	48 772		
Autres dettes (**)	644 650	644 650		
Produits constatés d'avance	286 810	286 810		
Total	**4 034 552**	**3 625 283**	**325 271**	**83 998**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	494 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	173 929			
(**) Dont envers les associés	609 285			

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	125 121
INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	528
INTERETS COURUS A PAYER	750
ASSOCIES INTERETS COURUS	758
DETTES PROV. POUR CONGES	168 822
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	115 909
PERSONNEL-FRAIS DE DÉPLACEMENT	7 620
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	77 416
ORGAN.SOCIA.CHARGES A PAYER	57 695
CHARGES A PAYER	119 028
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	12 000
Total	**685 648**

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	432 944	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	**432 944**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	74 940	
Autres créances	1 920	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	**76 860**	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 680	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	**60 680**	

Notes sur le bilan

Actions propres

En compte 2771 ou 2772 à la date de clôture de l'exercice :

. En nombre : 1 124

. En valeur : 173 026 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	150 690		
Total	**150 690**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	286 810		
Total	**286 810**		

Listes des filiales et participations 2016

Liste des filiales et participations exercice 01/09/2015 au 31/08/2016					
	(1) Capital	(2) Capitaux propres autres que le capital	(3) Quote-part du capital détenue en %	(4) Valeur comptable brute des titres	(5) Valeur comptable nette des titres
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE					
- Filiales					
(détenues à + 50%)					
SARL ORLYSE MANGEMENT	16 000	2 883	100%	16 633	16 633
SARL INFORMIS	10 000	38 238	99%	7 546	7 546
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2015)	100 000	201 127	99,95%	53 342	53 342
- Participations					
(détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2016)	37 800	299 847	49,95%	347 874	347 874
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					
	(6) Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	(7) Montants des cautions et avals donnés par la société	(8) CA HT du dernier exercice écoulé	(9) Résultat du dernier exercice clos	(10) Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE					
- Filiales					
(détenues à + 50%)					
SARL ORLYSE MANGEMENT	0	0	0	-635	0
SARL INFORMIS	0	0	185 029	300	0
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2015)	0	0	661 156	50 236	37 981
- Participations					
(détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2016)	0	0	763 138	62 315	0
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2016
EXPERTISE COMPTABLE	5 087 389
COMMISSARIAT AUX COMPTES	2 590 790
CONSEIL	897 981
TOTAL	**8 576 161**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 000 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	397	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 591	
Amortissements dérogatoires	554	
Produits des cessions d'éléments d'actif		750
TOTAL	**6 558**	**750**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	98 945
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	91 697
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	12 630
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	214 933	22 150	192 783
+ Résultat exceptionnel	-5 808	-1 798	-4 010
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**209 124**	**20 352**	**188 772**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 69 586 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	554
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	**554**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	209 312
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**209 312**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	**69 586**
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	236 500
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 472 actions de la société D.Lesur Expertise et Conseil	**347 840**
Autres engagements donnés	347 840
Total	**584 340**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	347 840
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

L'entreprise n'a pas constitué de provision à ce titre et n'a pas souscrit d'assurance garantissant ce passif latent.
Le montant mentionné en engagement hors bilan évalué à 236 500 euros au 31/08/2016 est déterminé en tenant compte des paramètres suivants :
- Convention collective : Expertise-Comptable
- personnel agé de 45 ans et plus
- départ à l'initiative du salarié
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux de charges sociales compris entre 43% et 45%
- taux d'actualisation 1.50%

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, .

ALPHA
AUDIT

ORFIS S.A.

Société Anonyme au capital de 1 015 000 euros

149 Boulevard Stalingrad

69100 VILLEURBANNE

957 509 048 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2016

Aux actionnaires,

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

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Genas, le 6 février 2017

Le commissaire aux comptes

Gilles GALLEGO

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA ORFIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 149 Boulevard Stalingrad 69100 VILLEURBANNE — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 9 5 7 5 0 9 0 4 5 0 0 0 3 6 — Néant ☐ *

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
5 Rue Antoine ROYET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 65 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Exercice N clos le, 31/08/2016

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	1 427 329	AI	1 427 329
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	127 619	AK 123 531	4 087
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 000	AS 1 000	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 247 740	AU 903 779	343 960
		Immobilisations en cours	AV	57 885	AW	57 885
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	437 539	CV	437 539
		Créances rattachées à des participations	BB	14 917	BC	14 917
		Autres titres immobilisés	BD	310	BE	310
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	246 434	BI	246 434
		TOTAL (II)	BJ	3 560 776	BK 1 028 310	2 532 465
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		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		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 877 267	BY 256 735	2 620 532
		Autres créances (3)	BZ	398 279	CA	398 279
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	707 303	CE	707 303
		Disponibilités	CF	440 420	CG	440 420
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	150 690	CI	150 690
		TOTAL (III)	CJ	4 573 961	CK 256 735	4 317 226
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 134 737	1A 1 285 045	6 849 691

Renvois : (1) Dont droit au bail : 38 920 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2016

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

Désignation de l'entreprise SA ORFIS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 015 000)	DA	1 015 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	487 382
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	101 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	981 930
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	188 772
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	553
	TOTAL (I)	DL	2 775 139
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	40 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	40 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	584 983
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	622 439
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 139 540
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 316 641
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	48 771
	Autres dettes	EA	35 364
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	286 810
	TOTAL (IV)	EC	4 034 552
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 849 691

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	23 516
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 625 282
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	750

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

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYET - 69290 CENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 30 05 63
Siret 437 965 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA ORFIS — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue : services *	FG	8 576 160	FH		FI	8 576 160	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 576 160	FK		FL	8 576 160	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	310 082	
	Autres produits (1) (11)					FQ	15 075	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 901 318	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 461 729	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	354 151	
	Salaires et traitements*					FY	3 141 276	
	Charges sociales (10)					FZ	1 497 703	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*					GA	99 852	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	104 690	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	40 000	
	Autres charges (12)					GE	22 867	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 722 270	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	179 048	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	38 091	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	3	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 829	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	116	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	45 040	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 155	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	9 155	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	35 884	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	214 932	

ADMA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 439 866 759 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2016

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

Désignation de l'entreprise SA ORFIS — Néant ☐ *

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYET - 69720 SAINT-BONNET-DE-MURE
Tél. 04 72 73 03 10
Fax 04 78 00 05 63
Siret 437 966 769 00023
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la Cour d'appel de Lyon

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	750
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	750
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	413
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 591
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	553
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 558
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(5 808)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	20 352
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	8 947 109
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	8 758 336
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	188 772

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	169 533
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

(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	Exercice N Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	396	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 591	
Amortissements dérogatoires	553	
Produits des cessions d'éléments d'actif		750

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYEET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 866 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Annexe

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69
Tél. 04 72 79 03 70
Fax 04 78 90 05 33
Siret 437 966 799 00019
Société inscrite sur la liste des
commissaires aux comptes de
la compagnie de Lyon

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA ORFIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 6 849 691 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 188 772 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements et aménagements : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine KOYEET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute comptable est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
La valeur d'usage de ces titres est déterminée à partir de la quote-part des capitaux propres que les titres représentent pour la valeur d'usage, il est également tenu compte des perspectives de dévoloppement des sociétés concernées.
Si la valeur est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 93 102 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015, soit 91 697 €uros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 549 700	5 249		1 554 949
Immobilisations corporelles	1 244 838	175 352	113 565	1 306 626
Immobilisations financières	337 563	361 639		699 202
Total	**3 132 101**	**542 240**	**113 565**	**3 560 776**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	122 370	1 161		123 531
Immobilisations corporelles	914 062	98 691	107 974	904 780
Immobilisations financières				
Total	**1 036 432**	**99 852**	**107 974**	**1 028 311**
ACTIF NET				**2 532 465**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 427 330			1 427 330
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 370	5 249		127 619
Immobilisations incorporelles	**1 549 700**	**5 249**		**1 554 949**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	693 880	21 301	44 268	670 913
- Matériel de transport	234 744	20 775	20 332	235 187
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	315 215	75 391	48 965	341 641
- Immobilisations corporelles en cours		57 886		57 886
Immobilisations corporelles	**1 244 838**	**175 352**	**113 565**	**1 306 626**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	97 006	355 451		452 457
- Autres titres immobilisés	308	3		311
- Prêts et autres immobilisations financières	240 249	6 185		246 434
Immobilisations financières	**337 563**	**361 639**		**699 202**
ACTIF IMMOBILISE	**3 132 101**	**542 240**	**113 565**	**3 560 776**

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYSET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 65 63
Siret 437 966 799 00020
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial COREGE			686 474	686 474
Fonds commercial CECRA			475 258	475 258
Fonds commercial FAYE	26 983			26 983
Fonds commercial SOGERCO			32 000	32 000
Fonds commercial SAREC			167 694	167 694
Total	**26 983**		**1 361 426**	**1 388 409**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 370	1 161		123 531
Immobilisations incorporelles	**122 370**	**1 161**		**123 531**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	511 787	30 257	38 677	503 368
- Matériel de transport	154 312	29 044	20 332	163 024
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 963	39 390	48 965	237 388
Immobilisations corporelles	**914 062**	**98 691**	**107 974**	**904 780**
ACTIF IMMOBILISE	**1 036 432**	**99 852**	**107 974**	**1 028 311**

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYCET - 69740 ... LAS
Tél. 04 72 79 03 70
Fax 04 78 00 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur le tableau des commissaires aux comptes de la Compagnie ... de Lyon

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 687 589 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	14 917		14 917
Prêts			
Autres	246 434		246 434
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 877 267	2 877 267	
Autres	398 280	398 280	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	150 690	150 690	
Total	**3 687 589**	**3 426 237**	**261 351**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	714 091
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	8 420
PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	8 834
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	63 101
PDTS FI. A RECEVOIR	2 680
Total	**797 127**

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYSET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 79
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des compagnies aux Comptes de la Compagnie de Lyon

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	292 594	104 690	140 549	256 735
Total	**292 594**	**104 690**	**140 549**	**256 735**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		104 690	140 549	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
CLIENTS	256 735
TOTAL	**256 735**

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYET - 69[illegible] CALUIRE
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 03
Siret 437 966 799 00020
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 015 000,00 euros décomposé en 20 300 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 300	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 300	50,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		554		554
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**554**		**554**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		554		

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYSET - 69120 VAULX
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00020
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		40 000			40 000
Total		**40 000**			**40 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		40 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 759 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	750	750		
- à plus de 1 an à l'origine	584 234	174 964	325 271	83 998
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	13 155	13 155		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 139 541	1 139 541		
Dettes fiscales et sociales	1 316 642	1 316 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 772	48 772		
Autres dettes (**)	644 650	644 650		
Produits constatés d'avance	286 810	286 810		
Total	**4 034 552**	**3 625 283**	**325 271**	**83 998**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	494 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	173 929			
(**) Dont envers les associés	609 285			

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	125 121
INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	528
INTERETS COURUS A PAYER	750
ASSOCIES INTERETS COURUS	758
DETTES PROV. POUR CONGES	168 822
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	115 909
PERSONNEL-FRAIS DE DÉPLACEMENT	7 620
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	77 416
ORGAN.SOCIA.CHARGES A PAYER	57 695
CHARGES A PAYER	119 028
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	12 000
Total	**685 648**

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine KOYET - 69008 LYON
Tél. 04 72 79 03 79
Fax 04 78 00 15 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Autres informations

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	432 944	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	**432 944**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	74 940	
Autres créances	1 920	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	**76 860**	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 680	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	**60 680**	

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69530 CRAS
Tél. 04 72 39 83 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Actions propres

En compte 2771 ou 2772 à la date de clôture de l'exercice :

. En nombre : 1 124

. En valeur : 173 026 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	150 690		
Total	**150 690**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	286 810		
Total	**286 810**		

Listes des filiales et participations 2016

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROCHET - [illegible]
Tél. 04 72 [illegible]
Fax 04 78 [illegible]
Siret 437 966 799 [illegible]
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Liste des filiales et participations exercice 01/09/2015 au 31/08/2016

	(1) Capital	(2) Capitaux propres autres que le capital	(3) Quote-part du capital détenue en %	(4) Valeur comptable brute des titres	(5) Valeur comptable nette des titres
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE					
- Filiales (détenues à + 50%)					
SARL ORLYSE MANGEMENT	16 000	2 883	100%	16 633	16 633
SARL INFORMIS	10 000	38 238	99%	7 546	7 546
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2015)	100 000	201 127	99,95%	53 342	53 342
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2016)	37 800	299 847	49,95%	347 874	347 874
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					

	(6) Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	(7) Montants des cautions et avals donnés par la société	(8) CA HT du dernier exercice écoulé	(9) Résultat du dernier exercice clos	(10) Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE					
- Filiales (détenues à + 50%)					
SARL ORLYSE MANGEMENT	0	0	0	-635	0
SARL INFORMIS	0	0	185 029	300	0
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2015)	0	0	661 156	50 236	37 981
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2016)	0	0	763 138	62 315	0
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					

Notes sur le compte de résultat

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYCET - 69...
Tél. 04 72 79 88 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2016
EXPERTISE COMPTABLE	5 087 389
COMMISSARIAT AUX COMPTES	2 590 790
CONSEIL	897 981
TOTAL	**8 576 161**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 000 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	397	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 591	
Amortissements dérogatoires	554	
Produits des cessions d'éléments d'actif		750
TOTAL	**6 558**	**750**

Notes sur le compte de résultat

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine BONNET - 69700 GIVORS
Tél. 04 72 49 01 01
Fax 04 78 39 85 63
Siret 437 966 769 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	98 945
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	91 697
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	12 630
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	214 933	22 150	192 783
+ Résultat exceptionnel	-5 808	-1 798	-4 010
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**209 124**	**20 352**	**188 772**

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYSET - 69120 VAULX-EN-VELIN
Tél. 04 72 79 03 13
Fax 04 78 80 05 63
Siret 437 966 799 00039
Société inscrite sur la liste des Commissaires aux comptes de la Cour d'appel de Lyon

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 69 586 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	554
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	**554**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	209 312
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**209 312**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	**69 586**
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYET - 07...NAS
Tél. 04 72 79 03 ..
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 759 00019
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	236 500
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 472 actions de la société D.Lesur Expertise et Conseil	**347 840**
Autres engagements donnés	347 840
Total	**584 340**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	347 840
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

L'entreprise n'a pas constitué de provision à ce titre et n'a pas souscrit d'assurance garantissant ce passif latent.
Le montant mentionné en engagement hors bilan évalué à 236 500 euros au 31/08/2016 est déterminé en tenant compte des paramètres suivants :
- Convention collective : Expertise-Comptable
- personnel agé de 45 ans et plus
- départ à l'initiative du salarié
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux de charges sociales compris entre 43% et 45%
- taux d'actualisation 1.50%

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, .

ORFIS
Société Anonyme au capital de 1 015 000 euros
Siège social : 149 Boulevard de Stalingrad
69100 VILLEURBANNE
957 509 045 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 FEVRIER 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2016 s'élevant à 188 772,45 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	188 772,45 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 5,00 euros par action ayant droit aux dividendes	95 110,00 euros
Le solde En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 075 593,34 euros.	93 662,45 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 525,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 94 585,00 euros.

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

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques

fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice	**Dividende versé**	Portion ouvrant droit à abattement	Portion n'ouvrant pas droit à abattement
31.08.2015 Distribution exceptionnelle (27.06.2016)	191.760,00 euros 95.880,00 euros	26.460,00 euros 13.230,00 euros	165.300,00 euros 82.650,00 euros
31.08.2014	95 930,00 euros	13.280,00 euros	82.650,00 euros
31.08.2013	96 185,00 euros	20 470,00 euros	75 715,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 Février 2017

Cette résolution recueillant les votes suivants :

Votes "pour" : 17564 Votes "contre" : 0 Abstentions : 1454

est adoptée / ~~rejetée.~~

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration