

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 : 2014 B 00458
Numéro SIREN : 808 529 994
Nom ou dénomination : FENGO

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000777

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/000777**
n° de gestion : **2014B00458**
n° SIREN : **808 529 994 RCS Mâcon**

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

FENGO - Société par actions simplifiée
617 impasse du Pré D'enfer 71260 Senozan -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2017

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



253944

253944



B777

Bilan Actif

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FENGO SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement			Dépôt au Greffe le :	
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			- 6 AVR. 2018	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			TRIBUNAL de COMMERCE	
Terrains			de MACON	
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	3 972 010		3 972 010	3 972 010
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	3 972 010		3 972 010	3 972 010
ACTIF IMMOBILISÉ	3 972 010		3 972 010	3 972 010
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				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	227 074		227 074	176 292
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	227 074		227 074	176 292
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	150 000
Disponibilités	185 939		185 939	221 291
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	435 939		435 939	371 291
ACTIF CIRCULANT	663 013		663 013	547 583
Frais d'émission d'emprunts à étaler	11 398		11 398	13 979
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	4 646 421		4 646 421	4 533 572

Bilan Passif

FENGO SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 2 972 018	2 972 018	2 972 018
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	26 148	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	196 817	
Report à nouveau		(17 106)
Résultat de l'exercice	467 987	540 071
TOTAL situation nette :	3 662 970	3 494 983
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	3 662 970	3 494 983
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	212 477	79 984
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	212 477	79 984
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	739 468	876 964
Emprunts et dettes financières divers	27 076	17 928
TOTAL dettes financières :	766 544	894 892
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 320	3 600
Dettes fiscales et sociales	111	60 112
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	4 431	63 712
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	770 975	958 605
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 646 421	4 533 572

Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FENGO SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffres d'affaires nets				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits PRODUITS D'EXPLOITATION			1	1
CHARGES EXTERNES 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 TOTAL charges externes :			5 117	6 228
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			193	195
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges TOTAL dotations d'exploitation :			2 581	2 581
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION CHARGES D'EXPLOITATION			7 890	9 003
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(7 889)	(9 003)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FENGO SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(7 889)	(9 003)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	410 933	547 828
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	650	
	411 583	547 828
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 639	18 631
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	19 639	18 631
RÉSULTAT FINANCIER	391 943	529 196
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	384 054	520 193
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 984	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	79 984	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	212 477	79 984
	212 477	79 984
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(132 493)	(79 984)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(216 426)	(99 862)
TOTAL DES PRODUITS	491 568	547 828
TOTAL DES CHARGES	23 581	7 756
BÉNÉFICE OU PERTE	467 987	540 071

Règles et méthodes comptables

SAS FENGO

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

Principes, règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

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

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.

Règles et méthodes comptables

SAS FENGO

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

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.

Intégration fiscale

Depuis le 1^{er} octobre 2015, la société FENGO est la société mère du groupe constitué avec les sociétés 2CB, EN'GO Electricité et FINANCIERE DE ROZIER.
L'économie éventuelle d'IS est enregistrée chez FENGO.

Immobilisations

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FENGO SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
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			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 972 010		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	3 972 010		
TOTAL GÉNÉRAL	3 972 010		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
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				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 972 010	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			3 972 010	
TOTAL GÉNÉRAL			3 972 010	

Provisions Inscrites au Bilan

FENGO SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

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	79 984	212 477	79 984	212 477
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	79 984	212 477	79 984	212 477

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				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	79 984	212 477	79 984	212 477
----------------------	---------------	----------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FENGO SAS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	227 074	227 074	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	227 074	227 074	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	227 074	227 074	
----------------------	----------------	----------------	--

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	739 468	147 471	591 997	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 320	4 320		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	111	111		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	27 076	27 076		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	770 975	178 978	591 997	
----------------------	----------------	----------------	----------------	--

Engagements Financiers

FENGO SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	2 971 980
Nantissement titres SAS FINANCIEREDE ROZIER	2 971 980

TOTAL	2 971 980
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Charges à Payer

FENGO SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	8 178 4 320 111
TOTAL	12 609

Composition du Capital Social

FENGO SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	78211	38
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	78211	38

Liste des Filiales et Participations

FENGO SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
SAS FINANCIERE DE ROZIER	5 219 860	100	1 019 523
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

FENGO SAS

Période du 01/10/16 au 30/09/17

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015		
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	2 972 018	2 972 018	2 972 018		
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	78211	78211	78211		
-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					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	386 635	522 774	(16 461)		
Impôts sur les bénéfices	(216 426)	(99 862)			
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	467 987	540 071	(17 106)		
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	8	8	(0)		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	6	7	(0)		
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Notes sur le Bilan

Autres Informations

Eléments concernant les entreprises liées

Entreprises
liées

Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	3 972 010
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titre immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Total des Immobilisations	3 972 010
Avances et acomptes versés sur commande	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres Créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Total des créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Emprunt	
Autres emprunts convertibles	
Emprunts et dettes financières diverses	27 076
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres Dettes	
Total des Dettes	27 076

FENGO

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 972 018 Euros

Siège Social : 617, Impasse du Pré d'Enfer

71260 SENOZAN

R.C.S. MACON B 808 529 994

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

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

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

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société FENGO relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

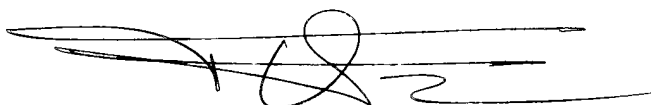
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 26 Février 2018
Le Commissaire aux comptes
CORCEP



A. FRANK

FENGO

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 972 018 euros
Siège social : 617 impasse du Pré d'Enfer 71 260 SENOZAN
RCS MACON N°808 529 994

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 467 986,82 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 467 986,82 euros

Affectation :

- Réserve légale :23 399,34 euros

- Réserve ordinaire :444 587,48 euros

Totaux :467 986,82 euros467 986,82 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 2016			300 000
30 septembre 2015	-	-	-
30 septembre 2014	-	-	-

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale du 12 mars 2018.

Certifiée conforme
Le Président
SAS SFJB
Monsieur Jacques BONDOUX

