



RCS : RODEZ
Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 00054
Numéro SIREN : 778 116 988
Nom ou dénomination : FOURNITURES INDUSTRIELLES AUTOMOBILES

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2017 sous le numéro de dépôt 2717

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

Désignation de l'entreprise : SAS FIA

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Boulevard Paul Ramadier 12033 RODEZ Cedex 9

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 7 7 8 1 1 6 9 8 8 0 0 0 1 6

Néant *

				Exercice N clos le. 31122016	N-1 31122015	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB 32 344	AC 32 344		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF 181 427	AG 181 427		1 421
		Fonds commercial (1)	AH 599 892	AI	599 892	599 892
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
		Terrains	AN 67 992	AO 67 992		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP 367 456	AQ 324 029	43 427	69 520
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR 1 169 636	AS 993 216	176 420	159 012
		Autres immobilisations corporelles	AT 5 541 664	AU 4 259 996	1 281 668	1 202 671
		Immobilisations en cours	AV 8 349	AW	8 349	17 742
		Avances et acomptes	AX 10 842	AY	10 842	
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres participations	CU 1 154 124	CV 972 863	181 261	1 103 261
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF 166 676	BG	166 676	140 566
Autres immobilisations financières*		BH 86 534	BI	86 534	843 779	
TOTAL (II)		BJ 9 386 943	BK 6 831 869	2 555 073	4 137 866	
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 7 479 106	BU 634 189	6 844 917	7 880 405
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX 5 690 511	BY 256 042	5 434 469	5 670 880
		Autres créances (3)	BZ 7 415 345	CA	7 415 345	6 159 010
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF 2 832 174	CG	2 832 174	113 269	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH 671 972	CI	671 972	741 437	
	TOTAL (III)	CJ 24 089 112	CK 890 231	23 198 880	20 565 003	
	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 33 476 055	IA 7 722 101	25 753 953	24 702 869	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FIA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 394 940)	DA	394 940	394 940
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 638 632	1 638 632
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	39 494	39 494
	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	7 939 749	7 939 749
	Report à nouveau	DH	2 503 651	1 293 903
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 439 115	1 209 748
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	13 955 583	12 516 467
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	50 766	50 766
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	50 766	50 766
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	600 045	369 137
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	271 774	731 847
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	5 610	173
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 962 767	7 234 803
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 884 256	2 749 295
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	6 324	14 720
	Autres dettes	EA	946 007	889 838
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	70 819	145 818
TOTAL (IV)	EC	11 747 603	12 135 634	
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	25 753 953	24 702 869	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 607 241	11 589 657	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

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

		Désignation de l'entreprise : SAS FIA						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	42 275 570	FB	4 160	FC	42 279 730	40 182 903		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF			
		services *	FG	2 090 612	FH		FI	2 090 612	2 126 177	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	44 366 182	FK	4 160	FL	44 370 342	42 309 080		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 161 945	226 159		
	Autres produits (1) (11)					FQ	111 394	38 244		
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	45 643 682	42 573 485	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	25 834 731	26 518 364		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 322 492	(895 056)		
	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	5 399 473	4 982 217		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	524 589	491 097		
	Salaires et traitements*					FY	6 014 504	5 880 662		
	Charges sociales (10)					FZ	2 326 883	2 240 054		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	371 396	350 596	
			- dotations aux provisions*				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	787 691	695 906	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	1 002 489	984 903		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	43 584 251	41 248 747		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 059 431	1 324 737		
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				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	17 641	1 442		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		(2 625)		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		19 756		
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	17 641	18 574		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	672 000	111 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 471	24 643		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	673 471	135 643		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(655 829)	(117 069)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 403 602	1 207 668		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FIA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 500	(1 589)	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 433 466	2 650	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 433 966	1 060	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 450	80	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 263 250		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 433	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 263 701	3 513	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 170 265	(2 452)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 134 752	(4 533)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 46 095 291	42 593 119	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 44 656 175	41 383 371	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 1 439 115	1 209 748	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(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)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ 17 641		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 892	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1 58 040	90 228	
	(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			
Pénalités et amendes	Charges exceptionnelles 288	Produits exceptionnels		
Autres charges exceptionnelles de gestion	162			
VNC des éléments d'actifs cédés	263 250			
Autres produits exceptionnels		500		
Produits de cessions d'immos		433 466		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 01/08/2016 la société FIA a cédé la totalité des titres Néoparts.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la société FIA ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases ci-après :

- continuité d'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 comptes de la société ont été arrêtés suivant le principe de continuité d'exploitation.

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

Sauf mention contraire, les sommes exprimées dans le présent document sont en euro.

NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 état d'utilisation de ces biens, ainsi que des frais d'acquisition.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements sont calculés sur la base d'un plan d'amortissement établi en fonction de la durée de vie prévue des biens. Ils sont pratiqués selon le mode linéaire qui représente l'amortissement économique.

Lorsque la société pratique un mode d'amortissement dégressif, un amortissement dérogatoire est constitué comme étant la différence entre le plan d'amortissement établi selon le mode linéaire et le plan d'amortissement selon le mode dégressif.

- Fonds de commerce	non amorti
- Logiciels	4 ans
- Agencements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage industriel	10 à 15 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatiques	5 ans
- Matériel de bureau	10 ans

Lorsque la valeur d'inventaire des fonds commerciaux et mali techniques, reconnue comme valeur d'utilité, est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

La société FIA approche la valeur d'utilité de ses fonds commerciaux et mali techniques sur la base d'une valorisation à partir du chiffre d'affaires et/ou de la rentabilité des fonds. La détermination de la valeur d'utilité intègre, le cas échéant, les perspectives d'évolution de ce chiffre d'affaires.

Aucune dépréciation des fonds de commerce ni de mali techniques n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme valeur d'utilité pour l'entreprise est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier tarif fournisseur applicable au 31 décembre de l'année en cours, méthode adaptée à la rotation moyenne des stocks.

La valorisation des stocks tient compte de l'incidence des remises de fin d'année accordées par les fournisseurs et des frais de transport sur achats.

Une provision pour dépréciation est constatée sur la valeur du stock en fonction de la durée d'écoulement des articles, et de l'antériorité des invendus, il est appliqué des taux progressifs en fonction des statistiques d'écoulement avec une approche enseigne par enseigne.

CREANCES

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

La valeur d'inventaire est la valeur actuelle de la créance, celle-ci étant une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du risque des défaillances du débiteur de la créance.

Le montant des effets à recevoir est détaillé dans l'annexe des règles et méthodes comptables.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Toutes les transactions avec nos parties liées de notre groupe, ont été conclues à des conditions normales de marché.

DISPONIBILITES

Le montant des disponibilités correspond aux comptes bancaires, caisses et valeurs mobilières. Il est détaillé dans l'annexe règles et méthodes comptables.

CAPITAUX PROPRES

A la clôture de l'exercice le capital social est constitué de 78 988 actions d'une valeur nominale unitaire de 5 Euros.

Les provisions réglementées sont principalement constituées par les amortissements dérogatoires et font partie des capitaux propres

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Lorsque la société identifie un risque elle comptabilise une provision conformément aux règles édictées par le règlement sur les passifs. La société juge du caractère fiscalement déductible ou non de ces provisions en fonction de la nature du risque couvert par celles-ci.

Le détail des provisions pour risques et charges à la clôture de l'exercice est détaillé dans l'annexe règles et méthodes comptables.

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Les engagements au titre des retraites et indemnités assimilées ne sont pas comptabilisés. La convention collective applicable à la société FIA prévoit le paiement d'une indemnité au moment du départ en retraite. Le montant de l'engagement qui serait à la charge de la société FIA est mentionné sur la rubrique consacrée aux engagements hors bilan pour un montant de 1 167 166 euros.

Le calcul de l'engagement repose sur une estimation individuelle des indemnités à payer au moment du départ en retraite. Les engagements sont évalués par un actuinaire indépendant sur la base d'un calcul intégrant les paramètres qui suivent :

- âge moyen, sexe, ancienneté, espérance de vie, rémunération actuelle et profil de carrière pour chacun des salariés concernés.
- âge de départ probable en retraite pour les personnes nées avant le 01/01/1970 : 64 ans (cadres), 62 ans (non cadres)
- âge de départ probable en retraite pour les personnes nées après le 01/01/1970 : 65 ans (cadres), 63 ans (non cadres)
- taux d'augmentation des salaires : 2,5% (ouvriers), 3,5% (cadres)
- taux d'actualisation : 1,3 %

Le taux de charges sociales retenu est de 45,10% pour les cadres, 46,80% pour les agents de maîtrise, et 45,80% pour les ouvriers employés

Le taux d'actualisation retenu correspond au taux de rendement des obligations émises de première catégorie à long terme.

DETTES FINANCIERES

Le montant des dettes financières est détaillé dans l'annexe des règles et méthodes comptables.

INTEGRATION FISCALE

La société FIA fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la société AUTODIS GROUP située 22 avenue Aristide Briand 94110 Arcueil est tête de groupe.

En vertu de la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société FIA comptabilise dans ses comptes l'impôt qu'elle serait tenue de payer si elle était imposée séparément.

DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION

Au 31/12/2014 les droits cumulés acquis au titre du DIF sont de 24 213 heures. 24 134 heures n'ont pas donné lieu à demande d'utilisation. Depuis le 01/01/2015 le DIF a été remplacé par le CPF (Compte Professionnel de Formation).

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurent dans l'annexe des comptes consolidés.

REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

La rémunération au titre de leurs fonctions n'est pas indiquée car cela reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

CREDIT IMPOTS COMPETITIVITE EMPLOI

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 645520 « Crédit Impôts CICE » et au débit du compte 444500 « Créances CICE ».

Le montant du CICE 2015 de 293 592 € a permis de financer des investissements qui, sinon et du fait d'une conjoncture difficile n'auraient pas pu l'être.

Ces investissements concernent :

- Travaux de rénovation de façades,
- L'acquisition de nouveaux véhicules,
- La mise en place du call-center et du code à barres.

Pour 2016 le montant provisionné est de 286 855 € calculé sur la base de 4 780 912 € au taux de 6%.

MONTANT DES EFFETS A RECEVOIR

	31/12/2016	31/12/2015
Clients - Effets à recevoir Groupe	15 257	18 326
Clients - Effets à recevoir Hors Groupe	3 779 667	4 001 795
Total	3 794 925	4 020 121

DISPONIBILITES

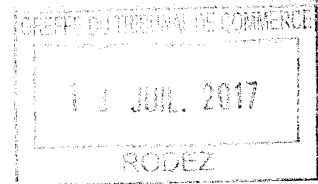
	31/12/2016	31/12/2015
Valeurs à l'encaissement	3 135	1 323
Disponibilités	2 829 040	111 947
Total	2 832 175	113 270

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2015	Dotations	Reprises	31/12/2016
Litiges Prud'homme	47 333			47 333
Risques Divers	3 433			3 433
Total	50 766	-	-	50 766

DETTES FINANCIERES

	31/12/2016	31/12/2015
Comptes bancaires et intérêts courus	600 045	369 137
Emprunts et dettes financières divers	284 162	731 848
Avances et acomptes reçus	5 610	174
Total	889 817	1 101 159



**FOURNITURES
INDUSTRIELLES
AUTOMOBILES « FIA »**

Société par Actions Simplifiée

Boulevard Paul Ramadier
12000 RODEZ

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

FOURNITURES INDUSTRIELLES AUTOMOBILES

« FIA »

Société par Actions Simplifiée

Boulevard Paul Ramadier
12000 RODEZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Associés,

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 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FOURNITURES INDUSTRIELLES AUTOMOBILES « FIA », 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 le président. 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 Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly sur Seine, le 23 mars 2017

Le Commissaire aux comptes

CONSTANTIN ASSOCIES

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited



Benoit PIMONT

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	32 345	32 345		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	181 428	181 428		1 421
Fonds commercial	599 893		599 893	599 893
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	67 993	67 993		
Constructions	367 457	324 030	43 427	69 520
Installations techniques, matériel, outillage	1 169 637	993 216	176 421	159 012
Autres immobilisations corporelles	5 541 665	4 259 996	1 281 669	1 202 671
Immobilisations en cours	8 350		8 350	17 742
Avances et acomptes	10 843		10 843	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 154 124	972 863	181 261	1 103 261
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	166 676		166 676	140 566
Autres immobilisations financières	86 535		86 535	843 779
ACTIF IMMOBILISE	9 386 944	6 831 870	2 555 074	4 137 866
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 479 107	634 189	6 844 918	7 880 405
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 690 512	256 043	5 434 469	5 670 881
Autres créances	7 415 346		7 415 346	6 159 011
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	2 832 175		2 832 175	113 269
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	671 972		671 972	741 437
ACTIF CIRCULANT	24 089 112	890 232	23 198 880	20 565 003
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 476 056	7 722 102	25 753 954	24 702 869

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 394 940)	394 940	394 940
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 638 633	1 638 633
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	39 494	39 494
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	7 939 749	7 939 749
Report à nouveau	2 503 652	1 293 903
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 439 116	1 209 748
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	13 955 584	12 516 468
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 766	50 766
Provisions pour charges		
PROVISIONS	50 766	50 766
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	600 045	369 137
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	271 775	731 848
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 610	174
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 962 767	7 234 804
Dettes fiscales et sociales	2 884 256	2 749 295
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 324	14 720
Autres dettes	946 007	889 838
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	70 819	145 819
DETTES	11 747 604	12 135 635
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	25 753 954	24 702 869

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	42 275 571	4 160	42 279 731	40 182 903
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 090 612		2 090 612	2 126 177
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	44 366 183	4 160	44 370 343	42 309 081
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 161 946	226 160
Autres produits			111 395	38 245
PRODUITS D'EXPLOITATION			45 643 683	42 573 485
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			25 834 732	26 518 365
Variation de stock (marchandises)			1 322 492	-895 057
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 399 473	4 982 218
Impôts, taxes et versements assimilés			524 589	491 098
Salaires et traitements			6 014 505	5 880 663
Charges sociales			2 326 883	2 240 054
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			371 396	350 597
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			787 691	695 906
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 002 489	984 903
CHARGES D'EXPLOITATION			43 584 251	41 248 747
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 059 432	1 324 738
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			17 642	1 443
Autres intérêts et produits assimilés				-2 625
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				19 756
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			17 642	18 574
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			672 000	111 000
Intérêts et charges assimilées			1 471	24 644
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			673 471	135 644
RESULTAT FINANCIER			-655 830	-117 070
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 403 602	1 207 668

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	500	-1 590
Produits exceptionnels sur opérations en capital	433 467	2 650
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	433 967	1 060
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450	80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	263 251	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		3 433
CHARGES EXCEPTIONNELLES	263 701	3 513
RESULTAT EXCEPTIONNEL	170 266	-2 453
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	134 752	-4 533
TOTAL DES PRODUITS	46 095 291	42 593 119
TOTAL DES CHARGES	44 656 176	41 383 371
BENEFICE OU PERTE	1 439 116	1 209 748

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 01/08/2016 la société FIA a cédé la totalité des titres Néoparts.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la société FIA ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases ci-après :

- continuité d'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 comptes de la société ont été arrêtés suivant le principe de continuité d'exploitation.

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

Sauf mention contraire, les sommes exprimées dans le présent document sont en euro.

NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 état d'utilisation de ces biens, ainsi que des frais d'acquisition.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements sont calculés sur la base d'un plan d'amortissement établi en fonction de la durée de vie prévue des biens. Ils sont pratiqués selon le mode linéaire qui représente l'amortissement économique.

Lorsque la société pratique un mode d'amortissement dégressif, un amortissement dérogatoire est constitué comme étant la différence entre le plan d'amortissement établi selon le mode linéaire et le plan d'amortissement selon le mode dégressif.

- Fonds de commerce	non amorti
- Logiciels	4 ans
- Agencements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage industriel	10 à 15 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatiques	5 ans
- Matériel de bureau	10 ans

Lorsque la valeur d'inventaire des fonds commerciaux et mali techniques, reconnue comme valeur d'utilité, est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

La société FIA approche la valeur d'utilité de ses fonds commerciaux et mali techniques sur la base d'une valorisation à partir du chiffre d'affaires et/ou de la rentabilité des fonds. La détermination de la valeur d'utilité intègre, le cas échéant, les perspectives d'évolution de ce chiffre d'affaires.

Aucune dépréciation des fonds de commerce ni de mali techniques n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme valeur d'utilité pour l'entreprise est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier tarif fournisseur applicable au 31 décembre de l'année en cours, méthode adaptée à la rotation moyenne des stocks.

La valorisation des stocks tient compte de l'incidence des remises de fin d'année accordées par les fournisseurs et des frais de transport sur achats.

Une provision pour dépréciation est constatée sur la valeur du stock en fonction de la durée d'écoulement des articles, et de l'antériorité des invendus, il est appliqué des taux progressifs en fonction des statistiques d'écoulement avec une approche enseigne par enseigne.

CREANCES

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

La valeur d'inventaire est la valeur actuelle de la créance, celle-ci étant une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du risque des défaillances du débiteur de la créance.

Le montant des effets à recevoir est détaillé dans l'annexe des règles et méthodes comptables.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Toutes les transactions avec nos parties liées de notre groupe, ont été conclues à des conditions normales de marché.

DISPONIBILITES

Le montant des disponibilités correspond aux comptes bancaires, caisses et valeurs mobilières. Il est détaillé dans l'annexe règles et méthodes comptables.

CAPITAUX PROPRES

A la clôture de l'exercice le capital social est constitué de 78 988 actions d'une valeur nominale unitaire de 5 Euros.

Les provisions réglementées sont principalement constituées par les amortissements dérogatoires et font partie des capitaux propres

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Lorsque la société identifie un risque elle comptabilise une provision conformément aux règles édictées par le règlement sur les passifs. La société juge du caractère fiscalement déductible ou non de ces provisions en fonction de la nature du risque couvert par celles-ci.

Le détail des provisions pour risques et charges à la clôture de l'exercice est détaillé dans l'annexe règles et méthodes comptables.

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Les engagements au titre des retraites et indemnités assimilées ne sont pas comptabilisés. La convention collective applicable à la société FIA prévoit le paiement d'une indemnité au moment du départ en retraite. Le montant de l'engagement qui serait à la charge de la société FIA est mentionné sur la rubrique consacrée aux engagements hors bilan pour un montant de 1 167 166 euros.

Le calcul de l'engagement repose sur une estimation individuelle des indemnités à payer au moment du départ en retraite. Les engagements sont évalués par un actuaire indépendant sur la base d'un calcul intégrant les paramètres qui suivent :

- âge moyen, sexe, ancienneté, espérance de vie, rémunération actuelle et profil de carrière pour chacun des salariés concernés.
- âge de départ probable en retraite pour les personnes nées avant le 01/01/1970 : 64 ans (cadres), 62 ans (non cadres)
- âge de départ probable en retraite pour les personnes nées après le 01/01/1970 : 65 ans (cadres), 63 ans (non cadres)
- taux d'augmentation des salaires : 2,5% (ouvriers), 3,5% (cadres)
- taux d'actualisation : 1,3 %

Le taux de charges sociales retenu est de 45,10% pour les cadres, 46,80% pour les agents de maîtrise, et 45,80% pour les ouvriers employés

Le taux d'actualisation retenu correspond au taux de rendement des obligations émises de première catégorie à long terme.

DETTES FINANCIERES

Le montant des dettes financières est détaillé dans l'annexe des règles et méthodes comptables.

INTEGRATION FISCALE

La société FIA fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la société AUTODIS GROUP située 22 avenue Aristide Briand 94110 Arcueil est tête de groupe.

En vertu de la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société FIA comptabilise dans ses comptes l'impôt qu'elle serait tenue de payer si elle était imposée séparément.

DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION

Au 31/12/2014 les droits cumulés acquis au titre du DIF sont de 24 213 heures. 24 134 heures n'ont pas donné lieu à demande d'utilisation. Depuis le 01/01/2015 le DIF a été remplacé par le CPF (Compte Professionnel de Formation).

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurent dans l'annexe des comptes consolidés.

REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

La rémunération au titre de leurs fonctions n'est pas indiquée car cela reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

CREDIT IMPOTS COMPETITIVITE EMPLOI

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 645520 « Crédit Impôts CICE » et au débit du compte 444500 « Créances CICE ».

Le montant du CICE 2015 de 293 592 € a permis de financer des investissements qui, sinon et du fait d'une conjoncture difficile n'auraient pas pu l'être.

Ces investissements concernent :

- Travaux de rénovation de façades,
- L'acquisition de nouveaux véhicules,
- La mise en place du call-center et du code à barres.

Pour 2016 le montant provisionné est de 286 855 € calculé sur la base de 4 780 912 € au taux de 6%.

MONTANT DES EFFETS A RECEVOIR		
	31/12/2016	31/12/2015
Clients - Effets à recevoir Groupe	15 257	18 326
Clients - Effets à recevoir Hors Groupe	3 779 667	4 001 795
Total	3 794 925	4 020 121

DISPONIBILITES		
	31/12/2016	31/12/2015
Valeurs à l'encaissement	3 135	1 323
Disponibilités	2 829 040	111 947
Total	2 832 175	113 270

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	31/12/2015	Dotations	Reprises	31/12/2016
Litiges Prud'homme	47 333			47 333
Risques Divers	3 433			3 433
Total	50 766	-	-	50 766

DETTES FINANCIERES		
	31/12/2016	31/12/2015
Comptes bancaires et intérêts courus	600 045	369 137
Emprunts et dettes financières divers	284 162	731 848
Avances et acomptes reçus	5 610	174
Total	889 817	1 101 159

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	32 345		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	781 321		
Terrains	67 993		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	304 489		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	62 967		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 150 607		88 099
Installations générales, agenc., aménag.	3 776 426		213 466
Matériel de transport	753 449		84 934
Matériel de bureau, informatique, mobilier	828 955		52 376
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	17 742		5 270
Avances et acomptes			10 843
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 962 628		454 988
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 404 124		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	984 345		200 381
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 388 470		200 381
TOTAL GENERAL	10 164 763		655 370

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			32 345	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			781 321	
Terrains			67 993	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			304 489	
Constructions, installations générales, agenc.			62 967	
Installations techn., matériel et outillages ind.	-900	69 969	1 169 637	
Installations générales, agencements divers	-13 215	98 141	3 904 966	
Matériel de transport		83 563	754 821	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-547		881 878	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	14 662		8 350	
Avances et acomptes			10 843	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		251 673	7 165 943	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		250 000	1 154 124	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		931 515	253 211	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 181 515	1 407 335	
TOTAL GENERAL		1 433 189	9 386 944	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	32 345			32 345
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	180 007	1 421		181 428
Terrains	67 993			67 993
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	234 969	26 093		261 062
Constructions installations générales, agenc., aménag.	62 967			62 967
Installations techniques, matériel et outillage industriels	991 595	70 072	68 451	993 216
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 867 593	147 346	89 922	2 925 017
Matériel de transport	535 885	79 174	80 050	535 010
Matériel de bureau et informatique, mobilier	752 680	47 289		799 969
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 513 682	369 975	238 423	5 645 234
TOTAL GENERAL	5 726 034	371 396	238 423	5 859 007

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	47 333			47 333
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 433			3 433
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	50 766			50 766
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	300 863	672 000		972 863
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	921 194	634 189	921 194	634 189
Dépréciations comptes clients	285 252	153 502	182 712	256 043
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 507 309	1 459 691	1 103 906	1 863 095
TOTAL GENERAL	1 558 076	1 459 691	1 103 906	1 913 861
Dotations et reprises d'exploitation		787 691	1 103 906	
Dotations et reprises financières		672 000		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	166 676		166 676
Autres immobilisations financières	86 535		86 535
Clients douteux ou litigieux	323 821	323 821	
Autres créances clients	5 366 691	5 366 691	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 003	8 003	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	314 892	314 892	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	489 644	489 644	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 568 970	3 568 970	
Débiteurs divers	3 033 836	3 033 836	
Charges constatées d'avance	671 972	671 972	
TOTAL GENERAL	14 031 041	13 777 830	253 211
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	26 110		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	600 045	600 045		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	137 023	137 023		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 962 767	6 962 767		
Personnel et comptes rattachés	1 380 462	1 380 462		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	757 748	757 748		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	508 155	508 155		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	237 890	237 890		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 324	6 324		
Groupe et associés				
Autres dettes	946 007	946 007		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	70 819	70 819		
TOTAL GENERAL	11 607 242	11 607 242		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408120	Fournisseurs facs non parvenues G	835 402,33	9 374,40	826 027,93
408130	Fournisseurs facs non parvenues H	1 174 224,27	2 106 752,13	-932 527,86
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		2 009 626,60	2 116 126,53	-106 499,93
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	Fournisseurs factures n/parvenues	6 324,00	14 720,40	-8 396,40
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		6 324,00	14 720,40	-8 396,40
AUTRES DETTES				
419830	Rabais, remises, ristournes @ acco	797 450,93	807 419,89	-9 968,96
TOTAL AUTRES DETTES		797 450,93	807 419,89	-9 968,96
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionn(es pour cong(s	411 129,79	418 959,85	-7 830,06
428300	Dettes provis p primes de fin d	306 068,00	256 759,97	49 308,03
428600	Autres charges @ payer	281 999,67	197 000,00	84 999,67
438200	Charges sociales sur cong(s @ pay	155 818,27	166 481,13	-10 662,86
438300	Charges sociales sur primes	137 730,59	106 751,98	30 978,61
438600	Autres charges @ payer	56 400,33	39 399,99	17 000,34
448200	Charges fiscales sur cong(s @ pay	11 100,44	13 522,06	-2 421,62
448600	Charges @ payer	38 835,10	9 384,40	29 450,70
448630	Charges @ payer formation continu	103 592,42	85 641,35	17 951,07
448650	Charges @ payer taxe d'apprentiss	38 518,00	34 904,01	3 613,99
448660	Charges @ payer TVTS	3 176,37	2 578,87	597,50
448680	Charges @ payer Organic	40 968,00	38 440,99	2 527,01
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 585 336,98	1 369 824,60	215 512,38
TOTAL CHARGES A PAYER		4 398 738,51	4 308 091,42	90 647,09

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constat(es) d'avance	552 332,93	621 179,40	-68 846,47
486002	Charges constatées d'avance Contr	119 639,44	120 257,89	-618,45
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		671 972,37	741 437,29	-69 464,92
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constat(s) d'avance	-70 819,40	-145 818,58	74 999,18
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-70 819,40	-145 818,58	74 999,18

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418130	Clients Factures @ (tablir HP	25 556,18	25 886,54	-330,36
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		25 556,18	25 886,54	-330,36
AUTRES CREANCES				
409820	Rabais,remises,ristournes @ obten		56 408,75	-56 408,75
409830	Rabais, remises, ristournes @ obt	1 506 454,55	1 450 536,09	55 918,46
TOTAL AUTRES CREANCES		1 506 454,55	1 506 944,84	-490,29
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	Intérêts courus à recevoir	2 440,66	255,29	2 185,37
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		2 440,66	255,29	2 185,37
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 534 451,39	1 533 086,67	1 364,72

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	78 988			5
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		180 805	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<hr/>			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	34 671		
Autres créances	4 463 183		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<hr/>			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	271 004		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 909 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Eléments	Valeurs début	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs fin
FIA	599 893			599 893		599 893
Total	599 893	-	-	599 893	-	599 893

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2016	Total 31/12/2015	%
Automobiles	32 328	4	32 332	30 399	6,36 %
Poids Lourds	3 306		3 306	3 290	0,49 %
Industrie	8 711		8 711	8 534	2,07 %
Divers/comptant	21		21	86	-75,58 %
<hr/>					
TOTAL	44 366	4	44 370	42 309	4,87 %

Variation des capitaux propres 2016 GADSO

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES				
	31/12/2015	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
Capital social	394 940			394 940
Primes d'émission, de fusion	1 638 633			1 638 633
Réserve légale	39 494			39 494
Autres réserves	7 939 749			7 939 749
Report à nouveau	1 293 903	1 209 748		2 503 651
Résultat de l'exercice	1 209 748	1 439 115	1 209 748	1 439 115
Total capitaux propres	12 516 467	2 648 863	1 209 748	13 955 582

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	18 971	791200
Remboursement assurance	9 950	791000
Remboursement organismes sociaux	18 673	791105
Aides subventions sur salaires	10 447	791110
TOTAL	58 040	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Autres charges exceptionnelles	162	671800
Pénalités et amendes	288	671200
VNC des immobilisations cédés	263 251	675
TOTAL	263 701	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels	500	771800
Produits de cessions d'éléments d'actifs	433 467	775
TOTAL	433 967	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 403 602	147 140	1 256 462
Résultat exceptionnel à court terme	170 265		170 265
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 573 867	147 140	1 426 727

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	1 167 166
Autres engagements donnés	2 515 492
Locations immobilières	2 314 572
Locations véhicules	200 920
TOTAL	3 682 658

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	40 968
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	40 968
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-40 968
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AUTODIS GROUP 22 avenue Aristide Briand 94110 ARCUEIL	SAS	75 311 808	99,99 %

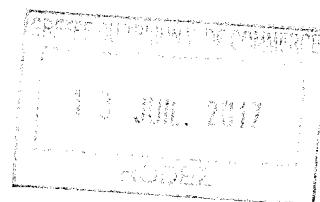
FOURNITURES INDUSTRIELLES AUTOMOBILES « F.I.A. »
Société par Actions Simplifiée au capital de 394.940 €
Siège Social : Boulevard Paul Ramadier, 12000 RODEZ
778 116 988 RCS RODEZ

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
Du 7 avril 2017

L'an deux mille dix sept,

Le 7 avril,

A 12 heures,



Les associés se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social de la société AUTODISTRIBUTION, à ARCUEIL (94742), 22 avenue Aristide Briand, sur convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

L'Assemblée Générale est présidée par Monsieur Frédéric Gaillard, en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur Pierre Baradez est quant à lui désigné comme secrétaire.

La société CONSTANTIN ASSOCIES, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, est absente excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance, possède la totalité des actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant le quorum requis par la Loi, est déclarée régulièrement constituée, et peut donc valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- les copies des lettres de convocation adressées aux associés,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du commissaire aux comptes,

- la feuille de présence et la liste des associés,
- les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016,
- le rapport de gestion établi par le Président,
- le texte du projet des résolutions soumises au vote à l'Assemblée,
- les rapports du commissaire aux comptes
- un exemplaire des statuts de la Société,

Le Président déclare que tous les documents et renseignements prescrits par les dispositions légales et réglementaires ont été adressés aux associés et aux commissaires aux comptes, ou tenu à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de ses déclarations et reconnaît la validité de sa convention.

Puis, le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- ❑ Présentation du rapport de gestion établi par le Président,
- ❑ Lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes,
- ❑ Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 et quitus au Commissaire aux Comptes ; approbation des charges et dépenses non déductibles relevant de l'article 39-4 du CGI,
- ❑ Affectation du résultat de l'exercice,
- ❑ Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce ; approbation desdites conventions,
- ❑ Questions diverses,
- ❑ Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de présenter à l'Assemblée le rapport de gestion établi par le Président puis de donner lecture du rapport général et du rapport spécial du commissaire aux comptes.

Cette lecture terminée, le Président déclare la séance ouverte.

Diverses observations sont échangées, puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2016, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne, pour l'exercice clos le 31 décembre 2016, quitus de sa gestion au Président.

Cette décision mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME DECISION

L'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, qui s'élève à 1.439.116 € au compte Report à Nouveau.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au titres des trois exercices précédents.

Cette décision mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve les conventions qui y sont visées.

Cette décision mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME DECISION

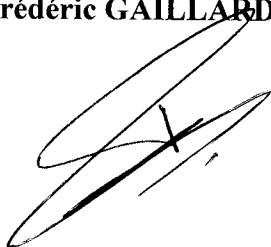
L'Assemblée Générale, donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce qui est dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les membres du bureau.

Le Président
Monsieur Frédéric GAILLARD



Le Secrétaire
Monsieur Pierre BARADEZ

