



RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00397

Numéro SIREN : 382 297 356

Nom ou dénomination : FORUM +

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2017 sous le numéro de dépôt 788

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM +

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 14 RUE DE BELLEVUE 14651 CARPIQUET CEDEX

Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 3 8 2 2 9 7 3 5 6 0 0 0 3 4

Néant ☐ *

				Exercice N clos le	
		Brut		Amortissements, provisions	
		1		2	
				Net	
				3	
				3 1 0 7 2 0 1 6	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	16 900	AC	10 140
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	22 694	AG	17 470
	Fonds commercial (1)	AH	66 000	AI	66 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	160 000	AO	160 000
	Constructions	AP	3 615 712	AQ	1 467 449
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	69 639	AS	59 616
	Autres immobilisations corporelles	AT	85 349	AU	50 124
	Immobilisations en cours	AV	203 930	AW	203 930
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	198 262	BI	198 262
TOTAL (II)		BJ	4 438 487	BK	1 604 800
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	3 503 545	BU	3 503 545
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	290	BW	290
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	230 669	BY	146 293
	Autres créances (3)	BZ	224 361	CA	224 361
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE	
	Disponibilités	CF	117 453	CG	117 453
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	139 668	CI	139 668
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	4 215 987	CK	146 293
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 654 475	IA	1 751 093
					6 903 381

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

175 012

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

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

②

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2016

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

© Sage

Désignation de l'entreprise		SAS FORUM +		Néant ☐		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 400 000.....)			DA	400 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	40 000	
	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	885 570	
	Report à nouveau			DH	227 214	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	316 581	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 869 364	
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	146 652	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	146 652		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 890 546	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	10 120	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 237 124	
	Dettes fiscales et sociales			DY	721 952	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	27 623	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	4 887 365		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 903 381		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 604 130	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	936 195	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM +				Néant ☐			
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
					Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	15 266 341	FB	FC	15 266 341	
	Production vendue { biens *	FD		FE	FF		
		FG	34 220	FH	FI	34 220	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	15 300 561	FK	FL	15 300 561	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	36 978	
	Autres produits (1) (11)				FQ	62 889	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	15 400 428
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	9 051 256
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(665 759)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	32 234
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 819 894
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	412 763
	Salaires et traitements*					FY	2 363 066
	Charges sociales (10)					FZ	595 532
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*			GA	283 584
			- dotations aux provisions			GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	11 636
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	14 904 207
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	496 221	
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	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	67 321
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	67 321	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(67 321)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	428 900	

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

© Sage

Désignation de l'entreprise <u>SAS FORUM +</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	43 428	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	10 510	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	53 938	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	6 608	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	45 581	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	52 189	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	1 749	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	25 280	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	88 789	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	15 454 366	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	15 137 785	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	316 581	
RENVOIS	(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	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	7 852
	(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	7 350
(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	
Produits de cessions d'éléments d'actifs				10 510	
Remboursement crédit d'impôts				12 000	
Indemnité Perte Exploitation				31 428	
Valeur nette comptable actifs sortis / cédés			45 581		
Amendes et Pénalités			6 608		
(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.

L'ANNEXE

***S.A.S.
FORUM+***

EXERCICE DU 01/08/2015 AU 31/07/2016

L'ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 6.903.381 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un bénéfice de 316.581 €.

1/ Principes, règles et méthodes comptables

- ♦ Principes généraux
- ♦ Dérogations
- ♦ Modifications
- ♦ Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

2/ Notes sur le bilan

- ♦ Actif immobilisé
 - Tableau de l'actif immobilisé
 - Tableau des amortissements
 -
- ♦ Stocks
- ♦ Autres actifs circulants
- ♦ Passif
 - Capital social
 - Tableau des provisions
 - Comptes de régularisation

3/ Autres informations

- ♦ Effectif
 - ♦ Engagements reçus
 - ♦ Engagements donnés
-
-

1/ Principes, règles et méthodes comptables

(Article 9 – alinéa 6 et Article 11 du Code de Commerce)

♦ Principes généraux

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable.

♦ Dérogations

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été appliquée par l'entreprise.

♦ Modifications

Aucune modification des principes, règles et méthodes de base de la comptabilité n'a été pratiquée.

♦ Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Notre société a fait l'objet d'un contrôle fiscal dans le cadre duquel l'administration remet en cause la déductibilité de provisions pour dépréciation de créances clients d'un montant de 153.800 € et d'une provision pour risques et charges d'un montant de 146.600 €.

Notre société conteste le bien fondé de ces propositions de rectification notifiées par l'administration en date du 6 novembre 2015 et n'a par conséquent pas constitué à ce titre de provisions dans les comptes des exercices clos le 31 juillet 2016.

Nous avons perçu, dans le courant du présent exercice, la somme de 31.277 €, relative à une partie de la créance ci-dessus dépréciée. Le solde de la dépréciation pour cette créance client était donc de 127.681 € au 31 juillet 2016.

2/ Notes sur le bilan

♦ Actif immobilisé

La société applique les dispositions des règlements CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 sur la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs.

Concernant les immobilisations corporelles, les modes et les durées moyennes d'amortissement pour les différents postes d'immobilisations sont les suivants :

- Constructions (en fonction des principaux composants) :
 - Gros Œuvres : linéaire sur 25 ans
 - Toitures : linéaire sur 20 ans
 - Autres composants : linéaire sur 10 ans

- Agencements : linéaire ou dégressif sur 3 à 10 ans
- Mobilier et matériel de bureau : linéaire ou dégressif sur 5 ans
- Matériel de transport : linéaire sur 5 ans

♦ Stocks

Les stocks de marchandises ont été valorisés au dernier prix d'achat et comprennent les frais accessoires d'achats.

Valeur du Stock au 1er août 2015	Augmentation de la valeur du stock durant l'exercice social	Diminution de la valeur du stock durant l'exercice social	Valeur du Stock au 31 juillet 2016
2 837 786 €	665 759 €	-	3 503 545 €

♦ Autres actifs circulants

Concernant le compte « Clients et comptes rattachés », les provisions pour créances douteuses sont calculées à 100 % des créances impayées hors taxes.

♦ Passif

- Capital social

Le capital social de la société s'élève à 400.000 € au 31 juillet 2016 et se compose de 4.000 actions d'une valeur nominale de 100 €.

- Tableau des provisions

La société a fait l'objet au cours de l'exercice clos le 31 juillet 2006 d'une réclamation de la part d'un fournisseur pour un montant de 146.600 € qu'elle conteste en l'état. Compte tenu de l'évolution du litige, une provision pour risques de la totalité du montant de cette réclamation est constituée dans les comptes depuis le 31 juillet 2009.

- Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Maintenance matériel de bureau et entretien	26817
Location immobilière et mobilière	52276
Energies, Téléphones	623
Gardiennage	6492
Documentation, Publicité	23177
Assurances	26806
Redevances et Vignette	3477

139668

Charges à payer

Publicité	375
Enlèvements Ordures	485
Energie	9318
Téléphones + La Poste	743
Charges financières + Frais Bancaires	2300
Honoraires + Frais d'Actes	8600
Gardiennage	398
Locations et Charges locatives	211
Péages, Déplacements	1386
Redevances	226

24042

3/ Autres informations

♦ Effectif

L'effectif moyen de la société est de 99 salariés dont 5 cadres et 94 employés.

Engagements au titre des indemnités de départ en retraite des salariés en activité

- Les engagements au titre des indemnités de départ en retraite des salariés en activité, dont le montant au 31 juillet 2016 est estimé à environ 156.911 euros en tenant compte d'un taux d'actualisation de 0,75% et d'un taux de charges de 40 %, n'ont pas été provisionnés dans les comptes et constituent un engagement hors bilan.

♦ Engagements reçus

Ouvertures de crédit sur billets utilisées

- 300.000 € mobilisés auprès du CIC Nord Ouest (financement de BFR) sur 300.000 € mobilisables, garantis par le nantissement du fonds de commerce de Carpiquet pour un montant de 200.000 €

- 39.000 € mobilisés auprès du Crédit Lyonnais LCL (financement de BFR) sur 42.105,26 € mobilisables, sans prise de garantie.

Ouvertures de crédit sur billets non utilisées

- 150.000 € mobilisables auprès de la BNP PARIBAS (crédit de campagne d'achats)

Caution de la Société Générale auprès de M et Mme Bessaguet à hauteur de 17.500 € pour le local de Franqueville Saint Pierre

♦ Engagements donnés

Emprunts garantis par des sûretés réelles

- Emprunts contractés pour l'acquisition de l'ensemble immobilier de Carpiquet. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 979.465 € garanti par privilège de prêteur de deniers et hypothèque de 1^{er} rang pour un montant de 1.600.000 € auprès de H.S.B.C. et de 800.000 € auprès de la Société Générale. Le prêt initialement consenti par la Société Générale a été refinancé (et donc remboursé) dans le courant de l'exercice par la même Société Générale, qui y a adjoint un prêt de 125.000 € pour le financement des investissements mobiliers et matériels du magasin du Neubourg, garanti par un nantissement pour compte commun avec le LCL pris sur le fonds de commerce du magasin du Neubourg pour un montant de 125.000 €

- Emprunts contractés pour le financement des modifications de façades et enseignes des magasins Forum + existants. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 135.164 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Franqueville Saint Pierre pour un montant de 300.000 € et par une caution de la SC THOGUIMO à hauteur de 60.000 €.

- Emprunts contractés pour le financement de la modification de concept commercial du magasin de Lisieux. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 46.536 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Lisieux à hauteur de 100.000 €.

- Emprunts contractés pour le financement de la modification de concept commercial du magasin de Flers. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 71.272 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Flers pour un montant de 138.000 €.

Emprunts contractés pour le financement du relamping des magasins en éclairage LED. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 93.855 €, sans garantie.

- Emprunts contractés pour le financement des investissements matériels et mobiliers du magasin du Neubourg (co-financement avec la Société Générale). Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 111.432 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin du Neubourg, pris pour compte commun avec la Société générale, pour un montant global de 250.000 €, soit 125.000 € pour chacune des banques intervenantes à l'acte (LCL et Société Générale).

- Emprunts contractés pour le financement de l'acquisition du fonds de commerce de Vierzon (+ changement enseigne, travaux de mise au concept FORUM +). Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 80.093 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Vierzon pour un montant de 100.000 €.

- Emprunts contractés pour le financement de l'acquisition du fonds de commerce de Pompaire (+ changement enseigne, travaux de mise au concept FORUM +). Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 97.536 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Pompaire pour un montant de 100.000 €.

S.A.S FORUM +

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2016

Société par actions simplifiée FORUM +
au capital de 400.000 euros
siège : ZI Est – rue de Bellevue
CARPIQUET (Calvados)

N° Siret : 382.297.356.00034 / code APE 47.19 B



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 juillet 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 juillet 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société par actions simplifiée FORUM +, 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 Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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, **qui font apparaître un bénéfice de 316.581 euros pour un total de bilan de 6.903.381 euros**, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe, qui expose que votre société a reçu une proposition de rectification de l'Administration fiscale qu'elle conteste en l'état.

2. Justification de nos 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Dans le cadre de nos contrôles, nous avons plus particulièrement examiné le respect des règles d'indépendance des exercices, les modalités d'évaluation de l'ensemble des immobilisations, des stocks, des créances et des dettes d'exploitation, ainsi que l'évaluation des provisions pour risques et charges à la clôture de l'exercice.

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.

3. Vérifications et informations spécifiques

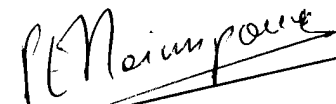
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

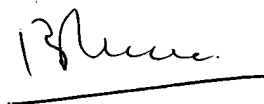
Fait à Mont-Saint-Aignan, le 12 janvier 2017

Le commissaire aux comptes

MAZARS



Pierre-Etienne MARIMPOUY



Bertrand MICHAU

Bilan Actif

SAS FORUM +

Période du 01/08/15 au 31/07/16
Edition du 06/01/17
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/07/2016	Net (N-1) 31/07/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	16 900	10 140	6 760	10 140
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	22 694	17 470	5 224	3 314
Fonds commercial	66 000		66 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	105 594	27 610	77 984	43 454
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	160 000		160 000	160 000
Constructions	3 615 712	1 467 449	2 148 263	1 999 132
Installations techniques, matériel et outillage industriel	69 639	59 616	10 023	2 558
Autres immobilisations corporelles	85 349	50 124	35 225	14 452
Immobilisations en cours	203 930		203 930	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 134 631	1 577 190	2 557 441	2 176 141
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	198 262		198 262	209 246
TOTAL immobilisations financières :	198 262		198 262	209 246
ACTIF IMMOBILISÉ	4 438 487	1 604 800	2 833 687	2 428 842

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 503 545		3 503 545	2 837 786
TOTAL stocks et en-cours :	3 503 545		3 503 545	2 837 786
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	290		290	
Créances clients et comptes rattachés	230 669	146 293	84 376	237 652
Autres créances	224 361		224 361	264 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	455 321	146 293	309 028	501 834
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 453		117 453	73 272
Charges constatées d'avance	139 668		139 668	79 799
TOTAL disponibilités et divers :	257 121		257 121	153 070
ACTIF CIRCULANT	4 215 987	146 293	4 069 694	3 492 691

Frais d'émission d'emprunts à étaler			Visa pour identification MAZARS Commissaire aux comptes	
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	8 654 475	1 751 093	6 903 381	5 921 533
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

SAS FORUM +

Période du 01/08/15 au 31/07/16
Edition du 06/01/17
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/07/2016	Net (N-1) 31/07/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 400 000	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	885 570	885 570
Report à nouveau	227 214	
Résultat de l'exercice	316 581	227 214
TOTAL situation nette :	1 869 364	1 552 784
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 869 364	1 552 784
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	146 652	146 652
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	146 652	146 652
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 890 546	2 492 509
Emprunts et dettes financières divers	10 120	9 372
TOTAL dettes financières :	2 900 666	2 501 881
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 237 124	966 427
Dettes fiscales et sociales	721 952	729 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 623	23 804
TOTAL dettes diverses :	1 986 699	1 720 216
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 887 365	4 222 097
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 903 381	5 921 533

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS FORUM +

Période du 01/08/15 au 31/07/16
Edition du 06/01/17
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/07/2016	Net (N-1) 31/07/2015
Ventes de marchandises	15 266 341		15 266 341	13 431 825
Production vendue de biens				
Production vendue de services	34 220		34 220	23 726
Chiffres d'affaires nets	15 300 561		15 300 561	13 455 550
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			36 978	13 526
Autres produits			62 889	27 957
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 400 428	13 497 033
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			9 051 256	6 924 889
Variation de stock de marchandises			(665 759)	494 967
Achats de matières premières et autres approvisionnements			32 234	3 526
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 819 894	2 391 543
TOTAL charges externes :			11 237 625	9 814 926
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			412 763	430 562
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 363 066	2 079 089
Charges sociales			595 532	609 283
TOTAL charges de personnel :			2 958 599	2 688 373
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			283 584	235 658
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				329
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			283 584	235 987
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			11 636	7 483
CHARGES D'EXPLOITATION			14 904 207	13 177 331
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			496 221	319 702

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS FORUM +

Période du 01/08/15 au 31/07/16
Edition du 06/01/17
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/07/2016	Net (N-1) 31/07/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	496 221	319 702
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
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		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	67 321	88 109
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	67 321	88 109
RÉSULTAT FINANCIER	(67 321)	(88 109)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	428 900	231 594
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 428	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 510	14 903
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	53 938	14 903
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 608	270
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	45 581	5 982
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	52 189	6 252
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 749	8 651
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	25 280	
Impôts sur les bénéfices	88 789	13 030
TOTAL DES PRODUITS	15 454 366	13 511 936
TOTAL DES CHARGES	15 137 785	13 284 722
BÉNÉFICE OU PERTE	316 581	227 214

Visa pour identification
MAZARS
Commissaire aux comptes

L'ANNEXE

***S.A.S.
FORUM+***

EXERCICE DU 01/08/2015 AU 31/07/2016

Visa pour Identification
MAZARS
Commissaire aux comptes

L'ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 6.903.381 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un bénéfice de 316.581 €.

1/ Faits caractéristiques de l'exercice

2/ Principes, règles et méthodes comptables

- ♦ Principes généraux
- ♦ Dérogations
- ♦ Modifications
- ♦ Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

3/ Notes sur le bilan

- ♦ Actif immobilisé
 - Tableau de l'actif immobilisé
 - Tableau des amortissements
 -
- ♦ Stocks
- ♦ Autres actifs circulants
- ♦ Passif
 - Capital social
 - Tableau des provisions
 - Comptes de régularisation

4/ Autres informations

- ♦ Effectif
- ♦ Engagements reçus
- ♦ Engagements donnés
- ♦ Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

1/ Faits caractéristiques de l'exercice

Notre société a fait l'objet d'un contrôle fiscal dans le cadre duquel l'administration remet en cause la déductibilité de provisions pour dépréciation de créances clients d'un montant de 153.800 € et d'une provision pour risques et charges d'un montant de 146.600 €.

Notre société conteste le bien-fondé de ces propositions de rectification notifiées par l'administration en date du 6 novembre 2015 et n'a par conséquent, comme à la clôture de l'exercice précédent, pas constitué à ce titre de provisions dans les comptes au 31 juillet 2016.

Nous avons perçu, dans le courant du présent exercice, la somme de 31.277 €, relative à une partie de la créance ci-dessus dépréciée. Le solde de la dépréciation pour cette créance client était donc de 127.681 € au 31 juillet 2016.

2/ Principes, règles et méthodes comptables

(Article 9 – alinéa 6 et Article 11 du Code de Commerce)

♦ Principes généraux

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable.

♦ Dérogations

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été appliquée par l'entreprise.

♦ Modifications

Aucune modification des principes, règles et méthodes de base de la comptabilité n'a été pratiquée.

♦ Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3/ Notes sur le bilan

♦ Actif immobilisé

La société applique les dispositions des règlements CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 sur la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs.

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Concernant les immobilisations corporelles, les modes et les durées moyennes d'amortissement pour les différents postes d'immobilisations sont les suivants :

- Constructions (en fonction des principaux composants) :
 - Gros Œuvres : linéaire sur 25 ans
 - Toitures : linéaire sur 20 ans
 - Autres composants : linéaire sur 10 ans
- Agencements : linéaire ou dégressif sur 3 à 10 ans
- Mobilier et matériel de bureau : linéaire ou dégressif sur 5 ans
- Matériel de transport : linéaire sur 5 ans

♦ Stocks

Les stocks de marchandises ont été valorisés au dernier prix d'achat et comprennent les frais accessoires d'achats.

Valeur du Stock au 1er août 2015	Augmentation de la valeur du stock durant l'exercice social	Diminution de la valeur du stock durant l'exercice social	Valeur du Stock au 31 juillet 2016
2 837 786 €	665 759 €	-	3 503 545 €

♦ Autres actifs circulants

Concernant le compte « Clients et comptes rattachés », les provisions pour créances douteuses sont calculées à 100 % des créances impayées hors taxes.

Visa pour identification
MAZARS
Commissaire aux comptes

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

© Sage

Cadre A										Désignation de l'entreprise : SAS FORUM +		Néant ☐ *	
IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ	16 900	D8			D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD	55 311	KE			KF	41 798		
CORPORELLES	Terrains				KG	160 000	KH			KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants L9]		KJ	1 440 994	KK			KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]		KM		KN			KO			
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		[Dont Composants M2]		KP		KQ			KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	60 452	KT			KU	9 188		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		[Dont Composants M3]		KV	2 062 481	KW			KX	461 184	
		Matériel de transport *			KY	1 524	KZ			LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	82 310	LC			LD	28 894		
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF			LG			
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI			LJ	203 930		
	Avances et acomptes				LK		LL			LM			
	TOTAL III				LN	3 807 761	LO			LP	703 196		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M			8T		
		Autres participations				8U		8V			8W		
Autres titres immobilisés				1P		1R			1S				
Prêts et autres immobilisations financières				1T	209 246	1U			1V	16 041			
TOTAL IV				LQ	209 246	LR			LS	16 041			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	4 089 218	ØH			ØJ	761 035	

Cadre B				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		CØ	16 900	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LV	8 415	LW	88 694	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX	160 000	LY		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	1 440 994	MB		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		
		Inst. gales, agents et am. des constructions			IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	69 639	MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, aménagements divers			IU	348 947	MM	2 174 719	MN		
		Matériel de transport			IV	1 524	MP		MQ		
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier			IW	25 855	MS	85 349	MT		
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ	203 930	NA		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		
	TOTAL III				IY	376 326	NG	4 134 631	NH		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	
		Autres participations				IØ		ØX		ØY	
Autres titres immobilisés				II		2B		2C			
Prêts et autres immobilisations financières				I2	27 025	2E	198 262	2F			
TOTAL IV				I3	27 025	NJ	198 262	NK			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	411 766	ØK	4 438 487	ØL	

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

Visa pour identification
 MAZARS
 Commissaire aux comptes

Désignation de l'entreprise SAS FORUM +

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY	6 760	EL	3 380	EM		EN	10 140
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	21 997	PF	3 888	PG	8 415	PH	17 470
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	550 606	PN	74 211	PO		PQ	624 817
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	57 894	QA	1 722	QB		QC	59 616
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	953 737	QE	192 262	QF	303 366	QG	842 633
	Matériel de transport	QH	1 524	QI		QJ	1 524	QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	67 859	QM	8 121	QN	25 855	QO	50 124
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 631 620	QV	276 315	QW	330 745	QX	1 577 190
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1 660 377	ØP	283 584	ØQ	339 161	ØR	1 604 800

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif				Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO		
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Z9

Visa pour identification

Primes de remboursement des obligations

SP

MAZARS

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

Commissaire aux comptes

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise SAS FORUM +

Néant ☐ *

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF			
	UG	UH			
	UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

♦ Passif

- Capital social

Le capital social de la société s'élève à 400.000 € au 31 juillet 2016 et se compose de 4.000 actions d'une valeur nominale de 100 €.

- Tableau des provisions

La société a fait l'objet au cours de l'exercice clos le 31 juillet 2006 d'une réclamation de la part d'un fournisseur pour un montant de 146.600 € qu'elle conteste en l'état. Compte tenu de l'évolution du litige, une provision pour risques de la totalité du montant de cette réclamation est constituée dans les comptes depuis le 31 juillet 2009.

- Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Maintenance matériel de bureau et entretien	26817
Location immobilière et mobilière	52276
Energies, Téléphones	623
Gardiennage	6492
Documentation, Publicité	23177
Assurances	26806
Redevances et Vignette	3477

139668

Charges à payer

Publicité	375
Enlèvements Ordures	485
Energie	9318
Téléphones + La Poste	743
Charges financières + Frais Bancaires	2300
Honoraires + Frais d'Actes	8600
Gardiennage	398
Locations et Charges locatives	211
Péages, Déplacements	1386
Redevances	226

24042

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM + Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières	UT	198 262	UV		UW	198 262			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	175 012				175 012			
	Autres créances clients	UX	55 658		55 658					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constitués* UO	ZI								
	Personnel et comptes rattachés	UY	11 214		11 214					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	3 313		3 313					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	103 657		103 657				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	4 127		4 127				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN							
		Divers	VP							
	Groupe et associés (2)	VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	102 050		102 050					
	Charges constatées d'avance	VS	139 668		139 668					
	TOTAUX		VT	792 960	VU	419 687	VV	373 274		
	RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE								
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF								

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 275 195		1 275 195						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 615 352		332 116		1 046 343		236 892		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	10 120		10 120						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 237 124		1 237 124						
Personnel et comptes rattachés		8C	243 295		243 295						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	186 834		186 834						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	114 814		114 814						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	177 008		177 008						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	27 623		27 623						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	4 887 365	VZ	3 604 130		1 046 343		236 892		
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 025 034	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	726 374	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

4/ Autres informations

♦ Effectif

L'effectif moyen de la société est de 99 salariés dont 5 cadres et 94 employés.

Engagements au titre des indemnités de départ en retraite des salariés en activité

- Les engagements au titre des indemnités de départ en retraite des salariés en activité, dont le montant au 31 juillet 2016 est estimé à environ 156.911 euros en tenant compte d'un taux d'actualisation de 0,75% et d'un taux de charges de 40 %, n'ont pas été provisionnés dans les comptes et constituent un engagement hors bilan.

♦ Engagements reçus

Ouvertures de crédit sur billets utilisées

- 300.000 € mobilisés auprès du CIC Nord Ouest (financement de BFR) sur 300.000 € mobilisables, garantis par le nantissement du fonds de commerce de Carpiquet pour un montant de 200.000 €

- 39.000 € mobilisés auprès du Crédit Lyonnais LCL (financement de BFR) sur 42.105,26 € mobilisables, sans prise de garantie.

Ouvertures de crédit sur billets non utilisées

- 150.000 € mobilisables auprès de la BNP PARIBAS (crédit de campagne d'achats)

Caution de la Société Générale auprès de M et Mme Bessaguet à hauteur de 17.500 € pour le local de Franqueville Saint Pierre

♦ Engagements donnés

Emprunts garantis par des sûretés réelles

- Emprunts contractés pour l'acquisition de l'ensemble immobilier de Carpiquet. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 979.465 € garanti par privilège de prêteur de deniers et hypothèque de 1^{er} rang pour un montant de 1.600.000 € auprès de H.S.B.C. et de 800.000 € auprès de la Société Générale. Le prêt initialement consenti par la Société Générale a été refinancé (et donc remboursé) dans le courant de l'exercice par la même Société Générale, qui y a adjoint un prêt de 125.000 € pour le financement des investissements mobiliers et matériels du magasin du Neubourg, garanti par un nantissement pour compte commun avec le LCL pris sur le fonds de commerce du magasin du Neubourg pour un montant de 125.000 €

- Emprunts contractés pour le financement des modifications de façades et enseignes des magasins Forum + existants. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 135.164 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Franqueville Saint Pierre pour un montant de 300.000 € et par une caution de la SC THOGUIMO à hauteur de 60.000 €.

- Emprunts contractés pour le financement de la modification de concept commercial du magasin de Lisieux. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 46.536 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Lisieux à hauteur de 100.000 €.

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

- Emprunts contractés pour le financement de la modification de concept commercial du magasin de Flers. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 71.272 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Flers pour un montant de 138.000 €.

Emprunts contractés pour le financement du relamping des magasins en éclairage LED. Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 93.855 €, sans garantie.

- Emprunts contractés pour le financement des investissements matériels et mobiliers du magasin du Neubourg (co-financement avec la Société Générale). Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 111.432 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin du Neubourg, pris pour compte commun avec la Société générale, pour un montant global de 250.000 €, soit 125.000 € pour chacune des banques intervenantes à l'acte (LCL et Société Générale).

- Emprunts contractés pour le financement de l'acquisition du fonds de commerce de Vierzon (+ changement enseigne, travaux de mise au concept FORUM +). Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 80.093 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Vierzon pour un montant de 100.000 €.

- Emprunts contractés pour le financement de l'acquisition du fonds de commerce de Pompaire (+ changement enseigne, travaux de mise au concept FORUM +). Capital restant dû au 31 juillet 2016 : 97.536 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Pompaire pour un montant de 100.000 €.

♦ Crédit d'impôt compétitivité 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 120.808 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 74.270 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 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.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

"FORUM +"
Société par Actions Simplifiée au capital de 400.000 Euros
Siège social : CARPIQUET (Calvados)
Rue de Bellevue - Z.I. Est n° 5
—
382 297 356 R.C.S. CAEN
—

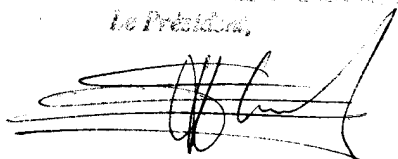
**TEXTE DE LA RESOLUTION CONCERNANT L'AFFECTATION DU
RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2016 ADOPTÉE PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JANVIER 2017**

Article L.232-23, alinéa 1-2° du Code de Commerce

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 316 580,64 €, en totalité au poste report à nouveau.

L'assemblée générale rappelle qu'au titre de l'article 241 bis du CGI, aucun dividende n'a été versé au titre des trois exercices précédents.

Adoptée à l'unanimité.

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE
Le Président,


"FORUM +"
Société par Actions Simplifiée au capital de 400.000 Euros
Siège social : CARPIQUET (Calvados)
Rue de Bellevue - Z.I. Est n° 5

382 297 356 R.C.S. CAEN

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JUILLET 2016 SOUMISE A L'ASSEMBLEE

GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JANVIER 2017

(Article L.232-23, alinéa I-2° du Code de Commerce)

Le Président propose à l'assemblée générale d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 316 580,64 €, en totalité au poste report à nouveau.

FORUM +
Le Président,
