

RCS : CHALON SUR SAONE

Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00215

Numéro SIREN : 819 668 971

Nom ou dénomination : FMG

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2017 sous le numéro de dépôt 5278

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE CHALON SUR SAONE

4 rue Emiland Menand  
71100 CHALON SUR SAONE  
www.greffe-tc-chalonsaone.fr  
contact@greffe-tc-chalonsaone.fr

## RECEPISSE DE DEPOT

FMG

route de Dommartin  
71480 Cuiseaux

V/REF :

N/REF : 2016 B 215 / 2017-B-5278

Le greffier du tribunal de commerce de Chalon-sur-Saône certifie qu'il a reçu le 07/12/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/04/2017.

Concernant la société

FMG  
Société par actions simplifiée  
route de Dommartin  
71480 Cuiseaux

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5278 le 07/12/2017

R.C.S. CHALON SUR SAONE 819 668 971 (2016 B 215)

Fait à CHALON SUR SAONE le 07/12/2017,

LE GREFFIER



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

Désignation de l'entreprise <b>SAS FMG</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>		
Adresse de l'entreprise <b>Route de Dommartin 71480 CUISEAUX</b>		Durée de l'exercice précédent* <b>1</b>		
Numéro SIRET* <b>8 1 9 6 6 8 9 7 1 0 0 0 1 6</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le <b>30/04/2017</b>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	1 574 490
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
Autres titres immobilisés BD		BE		
Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières* BH		BI		
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	1 574 490	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	
		Autres créances (3) BZ	CA	63 043
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD	CE	
	Disponibilités CF	CG	128 669	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		
	<b>TOTAL (III)</b>		CJ	191 712
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	1 766 202	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

*Handwritten signature*

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

Désignation de l'entreprise		SAS FMG		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 50 000 .....	DA		50 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG			
	Report à nouveau	DH		( 6 749)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		( 9 720)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK		5 909	
		<b>TOTAL (I)</b>	DL		39 439
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		1 401 233	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		320 510	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		2 500	
	Dettes fiscales et sociales	DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		2 520	
Autres dettes	EA				
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC		1 726 763	
	Ecarts de conversion passif* <b>(V)</b>	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE		1 766 202	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G		195 575		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H				

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

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

		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *				
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF	
			FG		FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	16	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	16
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 169	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE			
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	8 169	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	( 8 153)	
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	2 288	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	2 288	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 556	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	17 556	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	( 15 268)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	( 23 422)	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FMG</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN	
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
	(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
	(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	
Amortissements dérogatoires		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		5 909		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

## OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous



Désignation	Montants
<b>DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Pénalités sur marchés	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	5 909
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
<b>TOTAL</b>	<b>5 909</b>
<b>DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	
Libéralités perçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Transfert de charges	
<b>TOTAL</b>	

## CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 8 avec les données saisies ci-dessous

Cocher la case si vous souhaitez l'affectation des charges et produits antérieurs par nature

Si la case est cochée, le montant de la colonne "A" sera ajouté à la rubrique de la liasse fiscale.

Si la case n'est pas cochée, les montants sont déjà intégrés dans la rubrique de la liasse fiscale.

Désignation	672 - 772 A	Montants débiteurs B	Montants créditeurs C	Total A + B - C
<b>CHARGES</b>				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Sous-traitance				
Crédit-bail mobilier				
Crédit-bail immobilier				
Location, charges locatives				
Personnel extérieur				
Autres achats et charges externes				
Impôts et taxes				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges d'exploitation				
<b>TOTAL</b>				
Intérêts et charges assimilés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
{ biens				
{ services				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation				
<b>TOTAL</b>				
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

**Les colonnes B et C ne sont à servir que pour les charges et produits non comptabilisés en 672 et 772**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FMG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2017, dont le total est de 1 766 202 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 9 721 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2016 au 30/04/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

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

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 350 000	224 490		1 574 490
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 350 000</b>	<b>224 490</b>		<b>1 574 490</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 350 000</b>	<b>224 490</b>		<b>1 574 490</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			224 490	224 490
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>224 490</b>	<b>224 490</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 63 043 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	63 043	63 043	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>63 043</b>	<b>63 043</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	100,00

## Notes sur le bilan

## Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		5 909		5 909
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>		<b>5 909</b>		<b>5 909</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 909		

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 726 763 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 401 233	120 504	495 475	785 254
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500	2 500		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 520	2 520		
Autres dettes (**)	320 510	70 052	250 458	
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 726 763</b>	<b>195 576</b>	<b>745 933</b>	<b>785 254</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	277 078			

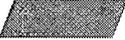
**Notes sur le bilan****Charges à payer**

	<b>Montant</b>
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 500
Frs immobil. - fact. non parvenues	2 520
Associés - intérêts courus	3 620
<b>Total</b>	<b>8 640</b>

**Notes sur le compte de résultat**

**Charges et produits d'exploitation et financiers**

---

 **Autres informations**



**KPMG S.A.**  
**Alsace**  
3 rue Armand Bloch  
BP 13 193  
25203 Montbéliard Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 81 91 58 20  
Télécopie : +33 (0)3 81 91 58 40  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

*Greffé*

**FMG S.A.S.**

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

**Exercice clos le 30 avril 2017**

**FMG S.A.S.**

**Route de Dommartin - 71480 CUISEAUX**

*Ce rapport contient 17 pages*

**Référence : 17149RG**

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92086 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG S.A.**  
**Alsace**  
3 rue Armand Bloch  
BP 13 193  
25203 Montbéliard Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 81 91 58 20  
Télécopie : +33 (0)3 81 91 58 40  
Site internet : www.kpmg.fr

## **FMG S.A.S.**

Siège social : Route de Dommartin - 71480 CUISEAUX  
Capital social : € 50 000

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

Exercice clos le 30 avril 2017

Mesdames, Messieurs,

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 30 avril 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FMG S.A.S., 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 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.

## 2 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

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.

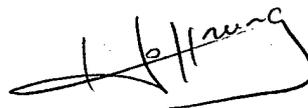
## 3 Vérifications et informations spécifiques

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.

Montbéliard, le 13 octobre 2017

KPMG S.A.



Laurent Hofnung  
Associé

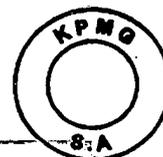


## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/04/17	Net au 30/04/16
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 574 490		1 574 490	1 350 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 574 490</b>		<b>1 574 490</b>	<b>1 350 000</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières & autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	63 043		63 043	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances				
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	128 669		128 669	300 000
Charges constatés d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>191 712</b>		<b>191 712</b>	<b>300 000</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Ecart de conversion - Actif				
<b>TOTAL BILAN ACTIF</b>	<b>1 766 202</b>		<b>1 766 202</b>	<b>1 650 000</b>



## Bilan



	Net au 30/04/17	Net au 30/04/16
<b>BILAN PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 750	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-9 721</b>	<b>-6 750</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 909	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>39 439</b>	<b>43 250</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	1 401 233	1 401 401
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 401 233	1 401 401
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	320 510	200 455
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500	4 893
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfiques		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 520	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>1 726 763</b>	<b>1 606 750</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL BILAN PASSIF</b>	<b>1 766 202</b>	<b>1 650 000</b>



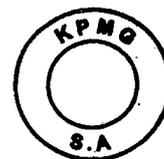


## Compte de Résultat

	du 01/05/16 au 30/04/17 12 mois	avr. 2016 (05-30)
<b>PRODUITS</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	16	
<b>Total</b>	<b>16</b>	
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>		
Achats de marchandises		
Var. Stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Var. Stock de matières premières		
Autres achats et charges externes	8 170	6 534
<b>Total</b>	<b>8 170</b>	<b>6 534</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>-8 154</b>	<b>-6 534</b>
<b>CHARGES</b>		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges		
<b>Total</b>		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 154</b>	<b>-6 534</b>
Produits financiers	2 288	
Charges financières	17 557	216
<b>Résultat financier</b>	<b>-15 269</b>	<b>-216</b>
Opérations en commun		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-23 422</b>	<b>-6 750</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	5 909	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-5 909</b>	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-19 611	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-9 721</b>	<b>-6 750</b>



## Règles et méthodes comptables



Désignation de la société : SAS FMG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2017, dont le total est de 1 766 202 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 9 721 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2016 au 30/04/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/07/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables



### Amortissements

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

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



## Faits caractéristiques

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice clos au 30 Avril 2016 avait une durée inférieure à 12 mois.

### Autres éléments significatifs

La société FMG a acquis en date du 30/04/2016 les 2 500 parts sociales de la société HGH pour un montant provisoire fixé à 1 800 000 € (cette dernière détient 100 % des titres de la société SMR).

Au titre de l'exercice clos au 30.04.2016, la somme partielle de 1 350 000 € a été réglée au regard des premières estimations d'ajustement, le solde du prix est intervenu le 21/01/2017 pour un montant de 192 900 € sur la base des capitaux propres des sociétés HGH et SMR arrêtés au 30.04.2016.

## Notes sur le bilan

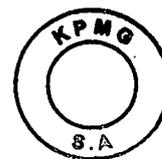


## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 350 000	224 490		1 574 490
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 350 000</b>	<b>224 490</b>		<b>1 574 490</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 350 000</b>	<b>224 490</b>		<b>1 574 490</b>

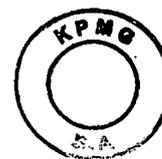
## Notes sur le bilan



Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			224 490	224 490
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>224 490</b>	<b>224 490</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Notes sur le bilan



## Immobilisations financières

Les Frais d'acquisitions liés au titres de participations ont été activés et amortis sur 5 ans via un amortissement dérogatoire.

## Liste des filiales et participations

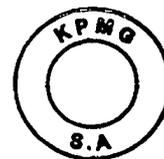
Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS HUICHARD GUY HOLDING 71480 CUISEAUX	40 000	101 626	99,96	-29 500
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 574 498	1 574 498			
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan



## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 63 043 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

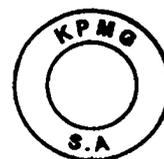
	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	63 043	63 043	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>63 043</b>	<b>63 043</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	100,00



## Notes sur le bilan

## Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		5 909		5 909
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>		<b>5 909</b>		<b>5 909</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 909		

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 726 763 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 401 233	120 504	495 475	785 254
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500	2 500		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 520	2 520		
Autres dettes (**)	320 510	70 052	250 458	
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 726 763</b>	<b>195 576</b>	<b>745 933</b>	<b>785 254</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	277 078			



## Notes sur le bilan

## Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 401 233		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>	<b>1 401 233</b>		

L'emprunt au capital de 1 850 000 €, débloqué à hauteur de 1 401 233 € est garanti de la sorte :

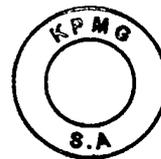
- nantissement à hauteur de 1 850 000 € sur les 2 500 parts de la SARL Huichard Guy Holding
- caution solidaire de Monsieur et Madame Gras, ensemble, à hauteur de 10% de l'encours du crédit, dans les mêmes conditions d'exigibilité normale ou anticipée du prêt objet du présent acte, en principal, intérêts, frais et accessoires y compris l'indemnité de remboursement anticipé, évalués à la somme de 222 000 € en application de l'article L341-5 du code de consommation
- Participation en risque d'Arkéa à hauteur de 50 % de l'encours du crédit dans le cadre d'une convention de partage de risque

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 500
Frs immobil. - fact. non parvenues	2 520
Associés - intérêts courus	3 620
<b>Total</b>	<b>8 640</b>

**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers****Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

La société SAS FMG est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FMG. Elle agit en qualité de tête de groupe.

 **Autres informations****Evènements postérieurs à la clôture**

---

Existence d'un projet de Fusion entre les sociétés FMG et HGH :

Suite au rachat, le 30 avril 2016, de la totalité des actions de la société HGH par la société FMG, il apparaît opportun de supprimer un niveau d'interposition pour revenir à un schéma classique : une société holding détenant une société d'exploitation.

L'opération de restructuration envisagée doit permettre de simplifier l'organisation du groupe. Elle entraînerait à la fois un allègement des coûts de gestion administrative et comptable et une utilisation plus rationnelle des moyens.

**FMG**  
**Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros**  
**Siège social : Route de Dommartin , 71480 CUISEAUX**  
**819 668 971 RCS CHALON SUR SAONE**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 OCTOBRE 2017**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2017 s'élevant à 9 720,76 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : 9 720,76 euros

Affectée en totalité au compte "report à nouveau"  
Compte s'élevant ainsi à la somme de -16 470,40 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 octobre 2017**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Fabien GRAS



**FMG**  
**Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros**  
**Siège social : Route de Dommartin , 71480 CUISEAUX**  
**819 668 971 RCS CHALON SUR SAONE**

**PROCURATION**

Je soussigné Fabien GRAS,  
Président de la société FMG,

Donne par les présentes pouvoir au Cabinet EXCO NAXIS, sis 6 rue du Rhône – 90000 BELFORT,

De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de commerce de CHALON SUR SAONE tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au Registre du commerce et des sociétés concernant ladite société,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

Fait à CUISEAUX  
Le

**Fabien GRAS**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' and 'G' combined into a single fluid stroke, positioned below the printed name 'Fabien GRAS'.