



RCS : BAYONNE

Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00414

Numéro SIREN : 792 881 195

Nom ou dénomination : FORM DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2017 sous le numéro de dépôt 1294

FORM DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 124.013 euros
Siège social : 2 rue Pelletier, Centre d'Affaires Robinson, 64200 BIARRITZ
792 881 195 RCS BAYONNE

COMPTES ANNUELS

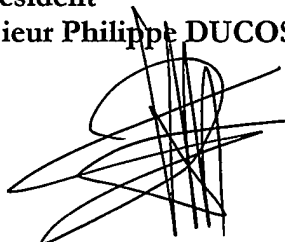
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

Certifiés conformes

« Certifiés conformes »

Le Président

Monsieur Philippe DUCOS



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	70 000	48 676	21 324	44 657
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	21 872	5 353	16 520	4 178
Fonds commercial (1)	924 294	924 294		924 294
Autres immobilisations incorporelles	222 522		222 522	184 562
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	145 982	118 625	27 357	26 466
Autres immobilisations corporelles	437 170	286 032	151 138	199 277
Immobilisations corporelles en cours	22 665		22 665	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 536 941		4 536 941	2 946 588
Créances rattachées aux participations				550 780
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	82 280		82 280	64 564
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 463 878	1 382 980	5 080 898	4 945 519
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 980		2 980	3 654
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	793 993		793 993	281 071
Autres créances	990 184		990 184	124 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	506 351		506 351	440 442
Charges constatées d'avance (3)	26 344		26 344	26 437
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 321 053		2 321 053	875 767
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 784 931	1 382 980	7 401 951	5 821 286
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	124 013	105 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 689 963	4 779 296
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-498 064	-298 858
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 090 310	-199 206
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	14 170	3 937
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 239 771	4 390 569
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	50 355	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 355	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 030 740	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 435 104	1 149 038
Emprunts et dettes financières diverses (3)	147 763	15 015
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 015	53 693
Dettes fiscales et sociales	200 099	119 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	164 101	93 038
Autres dettes	1 916	
Produits constatés d'avance (1)	86	
TOTAL DETTES	4 111 825	1 430 717
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 401 951	5 821 286
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 252 152	1 077 507
(1) Dont à moins d'un an (a)	859 673	353 211
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 755	1 082
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2016	31/08/2015	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises		2 500	-2 500	-100,00
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 330 361	1 036 102	294 259	28,40
Chiffre d'affaires net	1 330 361	1 036 602	291 759	28,09
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		10 056	-10 056	-100,00
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	5 855	12 931	-7 076	-54,72
Autres produits	981	1 449	-467	-32,26
Total I	1 337 197	1 063 038	274 160	25,79
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock	674	1 589	-915	-57,60
Autres achats et charges externes (a)	1 027 913	730 996	296 917	40,62
Impôts, taxes et versements assimilés	44 846	30 195	14 651	48,52
Salaires et traitements	812 507	549 287	263 219	47,92
Charges sociales	282 543	173 542	109 000	62,81
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	85 300	83 239	2 061	2,48
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio	924 294		924 294	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	39 187	40 021	-834	-2,08
Total II	3 217 264	1 608 870	1 608 394	99,97
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 880 066	-545 832	-1 334 234	244,44
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	5 353	268 363	-263 010	-98,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 658	23	1 635	NS
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
Total V	7 011	268 385	-261 375	-97,39
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	79 434	40 447	38 987	96,39
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	79 434	40 447	38 987	96,39
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-72 423	227 938	-300 361	-131,77
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	-1 952 490	-317 894	-1 634 596	514,20

Compte de résultat (suite)

	31/08/2016	31/08/2015	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	984		984	
Sur opérations en capital	1 350	18 915	-17 565	-92,86
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		10 156	-10 156	-100,00
Total produits exceptionnels (VII)	2 334	29 071	-26 737	-91,97
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	79 910	1 626	78 284	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 587	6 684	53 904	806,52
Total charges exceptionnelles (VIII)	140 498	8 309	132 188	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-138 163	20 762	-158 926	-765,46
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-343	-97 926	97 583	-99,65
Total des produits (I+III+V+VII)	1 346 542	1 360 494	-13 952	-1,03
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 436 852	1 559 700	1 877 152	120,35
BENEFICE OU PERTE	-2 090 310	-199 206	-1 891 105	949,32
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	29 135	28 669	466	1,63
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	984		984	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 381		6 381	
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et méthodes comptables.

Désignation de la société : SAS FORM DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 7 401 951 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 090 310 euros.

L'exercice est d'une durée de 12 mois couvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC 2014-03, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

- La société a procédé à une augmentation de capital au cours de l'exercice assorti d'une prime d'émission.
- Au cours de l'exercice, la société a fait l'acquisition d'une société filiale à 100 % : FORM DEVELOPPEMENT EST - 438.694.267.
- Au premier jour de l'exercice, la société est devenue tête d'un groupe d'intégration fiscale constitué de 4 sociétés à la date de clôture de cet exercice : FORM DEVELOPPEMENT - FORM DEVELOPPEMENT OUEST - FORM DEVELOPPEMENT CENTRE - SOMAHO FITNESS.

Événements postérieurs à la clôture

Les dirigeants de la société ont décidé la fermeture du club d'Orleans. Cette fermeture a été annoncée aux salariés en date du 31 janvier 2017.

Cette situation entraîne par conséquent une dépréciation à 100 % du fonds de commerce d'Orleans, inscrit pour une valeur totale de 924.294 €.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est à signaler sur la période.

Règles et méthodes comptables**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.

Immobilisations en-cours

Les factures d'honoraires visant à la création du concept architectural des Clubs FORMRIDER seront comptabilisées en immobilisations en cours jusqu'au terme des études et de la mise en application du concept.

Les frais engagés en vue de l'acquisition de sociétés cibles seront comptabilisés en « immobilisations en cours » jusqu'à la décision définitive d'acquisition. Dans le cas contraire, les frais seront réaffectés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

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

Les frais d'acquisition des titres de participation sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis au sens de PCG, art.221-1 renvoyant à l'art.313.8. Cette option est irrévocable sauf circonstances justifiant un changement de méthode. (Avis CU CNC n° 2007-C du 15 juin 2007)

Règles et méthodes comptables

Les frais d'acquisition sont amortis sur une durée de 5 ans suivant leur acquisition par le biais d'amortissements dérogatoires.

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 (étayées sur la base des données prévisionnelles) et de l'utilité de la participation pour l'entreprise.

L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Capitaux propres - Prime d'émission

Les frais d'augmentation de capital sont imputés sur le montant de la prime d'émission afférente à l'augmentation (C.Com. art. L 232-9)

Cette imputation, qui constitue la méthode préférentielle, s'effectue (Avis du CU CNC n°200-D du 21 décembre 200)

- En une seule fois (l'exercice de l'augmentation de capital)
- Pour le montant net d'impôt

La méthode retenue sera l'imputation du montant brut des frais d'augmentation de capital et la constatation d'un crédit d'impôt correspondant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

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

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.

Règles et méthodes comptables**Engagement de retraite**

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des frais de personnel, dans le compte 645900.

Au titre de l'exercice clos au 31/08/2016, le CICE s'élève à 24.029 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstruction de leur fonds de roulement (art.244 quarter C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- Augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Dans le cas présent, le CICE servira à reconstituer le fonds de roulement de la société.

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 20.293 €, et est comptabilisé en 645900.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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	70 000			70 000
- Fonds commercial	924 294			924 294
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	190 222	77 073	22 900	244 394
Immobilisations incorporelles	1 184 516	77 073	22 900	1 238 689
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	141 823	8 663	4 505	145 982
- Installations générales, agencements aménagements divers	358 301			358 301
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 684	2 185		78 869
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		22 665		22 665
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	576 808	33 513	4 505	605 816
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 497 368	1 039 573		4 536 941
- Autres titres immobilisés	153			153
- Prêts et autres immobilisations financières	64 564	17 716		82 280
Immobilisations financières	3 562 085	1 057 289		4 619 373
ACTIF IMMOBILISE	5 323 410	1 167 874	27 405	6 463 878

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce Form Physic			198 184	198 184
Mali de confusion From Physic			726 111	726 111
Total			924 294	924 294

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Au cours de l'exercice, la société a fait l'acquisition d'une société filiale à 100 % : FORM DEVELOPPEMENT EST - SIREN 438.694.267.

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 FORM DEVELOPPEMENT CENTRE 64200 BIARRITZ	1 000	-8 875	100,00	-4 415
SAS FORM DEVELOPPEMENT OUEST 64200 BIARRITZ	925 200	-129 352	100,00	-553 062
SARL SOMAHO FITNESS 56000 VANNES	53 000	-472 636	100,00	-276 932
SAS FORM DEVELOPPEMENT EST 64200 BIARRITZ	45 740	231 350	100,00	-5 718
- 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 %)	4 536 941	4 536 941	648 226	450 000	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	25 343	23 333		48 676
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 482	3 870		5 353
Immobilisations incorporelles	26 824	27 203		54 029
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 358	7 772	4 505	118 625
- Installations générales, agencements aménagements divers	197 870	34 969		232 839
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 838	15 354		53 193
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	351 066	58 095	4 505	404 657
ACTIF IMMOBILISE	377 890	85 298	4 505	458 686

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	27 203	58 095	85 298
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	27 203	58 095	85 298
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		4 505	4 505
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		4 505	4 505

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 892 801 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	82 280		82 280
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	793 993	793 993	
Autres	990 184	990 184	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 344	26 344	
Total	1 892 801	1 810 521	82 280
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	292 768
Total	292 768

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		924 294		924 294
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		924 294		924 294
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		924 294		
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
FONDS DE COMMERCE ORLEANS	924 294	924 294	ARRET D'ACTIVITE EN 02/2017
TOTAL	924 294	924 294	

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 124 013,00 euros décomposé en 124 013 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	105 400	1,00
Titres émis pendant l'exercice	18 613	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	124 013	1,00

Une augmentation de capital a été réalisée en date du 23/12/2015 pour un montant de 18.613 € par création de parts nouvelles (18.613 parts à 1 €).

La prime d'émission relative à cette opération s'élève à 912.037 €.

Les frais directement liés aux opérations d'augmentation de capital ont été imputés sur la prime d'émission constatée au cours de l'exercice pour un montant de 1.028 €. Cette somme est déduite du résultat fiscal via les retraitements opérés sur la liasse fiscale déposée au titre de l'exercice clos au 31/08/2016.

L'économie d'impôt constatée dans le compte 104101 est de 343 €.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
FPCI EKKIO CAPITAL III 75008 PARIS	61,28	76 000,00
BNP DEVELOPPEMENT	15,00	18 613,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-298 858
Résultat de l'exercice précédent	-199 206
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-498 064
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-498 064
Total des affectations	-498 064

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2016
Capital	105 400		18 613		124 013
Primes d'émission	4 779 296		910 667		5 689 963
Report à Nouveau	-298 858			199 206	-498 064
Résultat de l'exercice	-199 206	199 206	-2 090 310	-199 206	-2 090 310
Provisions réglementées	3 937		10 233		14 170
Total Capitaux Propres	4 390 569	199 206	-1 150 798		3 239 771

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	3 937	10 233		14 170
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 937	10 233		14 170
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 233		

Il a été constaté une provision réglementée pour amortissement dérogatoire pour amortissement des frais d'acquisition des titres de participation, sur une durée de 5 ans.

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		50 355			50 355
Total		50 355			50 355
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		50 355			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige pour charges de loyers à venir	50 355		Provision liée aux travaux à effectuer dans le club d'Orléans

Le club d'Orléans doit être rénové en début d'année 2017.

La société a souscrit un bail en octobre 2015 pour assurer le repli de l'activité durant la période des travaux.

Il a été provisionné le solde des loyers et charges locatives à payer jusqu'à l'ouverture du nouveau club.

Le montant de la provision a été réintégré fiscalement.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 111 825 euros et le classement 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 (*)	2 030 740		2 030 740	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 755	6 755		
- à plus de 1 an à l'origine	1 428 349	206 937	1 031 412	190 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	19 170	19 170		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 015	132 015		
Dettes fiscales et sociales	200 099	200 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	164 101	164 101		
Autres dettes (**)	130 510	130 510		
Produits constatés d'avance	86	86		
Total	4 111 825	859 673	3 062 152	190 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 350 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	70 061			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	36 658
INT.COURUS S/EMP. OBLIGATAIRE	30 740
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	843
INTERETS COURUS A PAYER	120
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	38 341
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	14 412
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	13 780
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	5 267
CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER	272
ETAT - CHARGES A PAYER	28 559
CLIENTS - RRR A ACCORDER	1 916
Total	170 908

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	26 344		
Total	26 344		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	86		
Total	86		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 330 361		1 330 361
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 330 361		1 330 361

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	984	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 350	18 915
Reprises sur provisions et transferts de charge		10 156
Total des produits exceptionnels	2 334	29 071
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 910	1 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	60 587	6 684
Total des charges exceptionnelles	140 498	8 309
Résultat exceptionnel	-138 163	20 762

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	20 293
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	1 067
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

L'économie d'impôt relative à l'imputation des honoraires sur la prime d'émission est de 343 € (compte 104101)

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 23 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	
Ouvriers		
Total	23	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
SAS FORM DEVELOPPEMENT OUEST - GARANTIE SUR PRET BPI DE 1.000 K€ SOUSCRIT LE 07/10/2	50 000
SAS FORM DEVELOPPEMENT OUEST - GARANTIE DE PRET BPA	250 000
SAS FORM DEVELOPPEMENT OUEST - GARANTIE DE PRET BNP	150 000
Avals et cautions	450 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	35 751
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	485 751
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	450 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			74 350		74 350
Cumul exercices antérieurs			18 588		18 588
Dotations de l'exercice			18 588		18 588
Amortissements			37 175		37 175
Cumul exercices antérieurs			24 794		24 794
Exercice			13 787	1 253	15 040
Redevances payées			38 581	1 253	39 834
A un an au plus			15 040		15 040
A plus d'un an et cinq ans au plus			20 053		20 053
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			35 093		35 093
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			658		658
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			658		658
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'indemnité de départ à la retraite pour la période du 01/09/2015 au 31/08/2016 est de 5.537€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 20.293 €, et est comptabilisé en 645900.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

FORM DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 124.013 euros
Siège social : 2 rue Pelletier, Centre d'Affaires Robinson, 64200 BIARRITZ
792 881 195 RCS BAYONNE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 28 FEVRIER 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant en matière ordinaire, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2016 s'élevant à 2.090.310,46 euros en totalité au poste comptable « report à nouveau ».

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

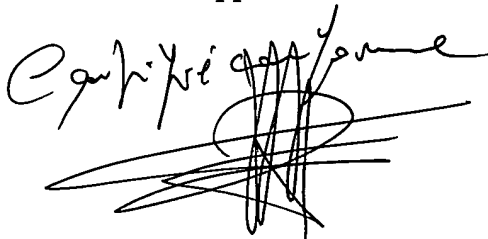
Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 FEVRIER 2017:

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« Certifié conforme »

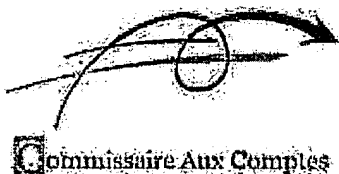
Le Président

Monsieur Philippe DUCOS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Philippe Ducos', with a large, stylized circular flourish underneath.

EXEMPLAIRE GREFFE

Marcel



BARRERE

FORM DÉVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 124.013 €

2, rue Pelletier

64 200 BIARRITZ

RCS BAYONNE 792 881 195

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2016

Membre de la Compagnie Régionale de Pau

66 allées Marins - 64100 Bayonne
Tél. : 05 59 52 26 05 – Fax : 05 59 63 92 89
m-barrere@wanadoo.fr

Marcel BARRERE

COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PAU
EXPERT COMPTABLE DPLE INSCRIT AU
TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX

66, ALLEES MARINES
64100 BAYONNE

TÉL. 05 59.52.26.05
FAX 05 59 63 92 89
m-barrere@wanadoo.fr



FORM DÉVELOPPEMENT

S.A.S. au capital de 124.013 €

2, rue Pelletier

64 200 BIARRITZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2016

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

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

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

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'Annexe relative aux Événements postérieurs à la clôture qui expose les conséquences de la fermeture annoncée du site d'Orléans.

2. JUSTIFICATIONS DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9, 1er alinéa du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La Direction de la société est conduite à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans ses états financiers. Ces hypothèses ayant par nature un caractère incertain, les réalisations pourront différer de ces estimations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels au 31 août 2016, nous avons considéré que parmi les comptes qui sont sujets à des estimations comptables significatives, les titres de participations et les fonds de commerce étaient susceptibles d'une justification de nos appréciations.

Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 août 2016 s'établit à 4.418.573 € (hors frais accessoires) sont évalués à leur coût d'acquisition et la valeur d'inventaire est estimée à la valeur d'utilité pour l'entreprise selon les modalités décrites dans le paragraphe de l'Annexe intitulé "Règles et méthodes comptables – Titres de participations".

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à vérifier le caractère raisonnable de ces estimations.

Pour l'évaluation des fonds de commerce, nous nous sommes assurés que les indices de perte de valeur qui pouvaient influencer la valorisation de ces actifs incorporels avaient bien été pris en compte.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Bayonne, le 10 février 2017

Le Commissaire aux Comptes

Marcel BARRERE



SAS FORM DEVELOPPEMENT

2 Rue Pelletier
64200 BIARRITZ

-:-

**Documents comptables de synthèse
au 31 août 2016**

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	70 000	48 676	21 324	44 657
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	21 872	5 353	16 520	4 178
Fonds commercial (1)	924 294	924 294		924 294
Autres immobilisations incorporelles	222 522		222 522	184 562
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	145 982	118 625	27 357	26 466
Autres immobilisations corporelles	437 170	286 032	151 138	199 277
Immobilisations corporelles en cours	22 665		22 665	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 536 941		4 536 941	2 946 588
Créances rattachées aux participations				550 780
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	82 280		82 280	64 564
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 463 878	1 382 980	5 080 898	4 945 519
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 980		2 980	3 654
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	793 993		793 993	281 071
Autres créances	990 184		990 184	124 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	506 351		506 351	440 442
Charges constatées d'avance (3)	26 344		26 344	26 437
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 321 053		2 321 053	875 767
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 784 931	1 382 980	7 401 951	5 821 286
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	124 013	105 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 689 963	4 779 296
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-498 064	-298 858
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 090 310	-199 206
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	14 170	3 937
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 239 771	4 390 569
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	50 355	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 355	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 030 740	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 435 104	1 149 038
Emprunts et dettes financières diverses (3)	147 763	15 015
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 015	53 693
Dettes fiscales et sociales	200 099	119 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	164 101	93 038
Autres dettes	1 916	
Produits constatés d'avance (1)	86	
TOTAL DETTES	4 111 825	1 430 717
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 401 951	5 821 286
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 252 152	1 077 507
(1) Dont à moins d'un an (a)	859 673	353 211
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 755	1 082
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2016	31/08/2015	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises		2 500	-2 500	-100,00
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 330 361	1 036 102	294 259	28,40
Chiffre d'affaires net	1 330 361	1 038 602	291 759	28,09
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		10 056	-10 056	-100,00
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	5 855	12 931	-7 076	-54,72
Autres produits	981	1 449	-467	-32,26
Total I	1 337 197	1 063 038	274 160	25,79
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock	674	1 589	-915	-57,60
Autres achats et charges externes (a)	1 027 913	730 996	296 917	40,62
Impôts, taxes et versements assimilés	44 846	30 195	14 651	48,52
Salaires et traitements	812 507	549 287	263 219	47,92
Charges sociales	282 543	173 542	109 000	62,81
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	85 300	83 239	2 061	2,48
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio	924 294		924 294	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	39 187	40 021	-834	-2,08
Total II	3 217 264	1 608 870	1 608 394	99,97
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 880 066	-545 832	-1 334 234	244,44
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	5 353	268 363	-263 010	-98,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 658	23	1 635	NS
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrer				
Total V	7 011	268 385	-261 375	-97,39
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	79 434	40 447	38 987	96,39
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilièr				
Total VI	79 434	40 447	38 987	96,39
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-72 423	227 938	-300 361	-131,77
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	-1 952 490	-317 894	-1 634 596	514,20

Compte de résultat (suite)

	31/08/2016	31/08/2015	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	984		984	
Sur opérations en capital	1 350	18 915	-17 565	-92,86
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		10 156	-10 156	-100,00
Total produits exceptionnels (VII)	2 334	29 071	-26 737	-91,97
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	79 910	1 626	78 284	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 587	6 684	53 904	806,52
Total charges exceptionnelles (VIII)	140 498	8 309	132 188	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-138 163	20 762	-158 926	-765,46
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-343	-97 926	97 583	-99,65
Total des produits (I+III+V+VII)	1 346 542	1 360 494	-13 952	-1,03
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 436 852	1 559 700	1 877 152	120,35
BENEFICE OU PERTE	-2 090 310	-199 206	-1 891 105	949,32
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	29 135	28 669	466	1,63
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	984		984	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 381		6 381	
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FORM DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 7 401 951 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte de 2 090 310 euros.

L'exercice est d'une durée de 12 mois couvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC 2014-03, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

- La société a procédé à une augmentation de capital au cours de l'exercice assorti d'une prime d'émission.
- Au cours de l'exercice, la société a fait l'acquisition d'une société filiale à 100 % : FORM DEVELOPPEMENT EST - 438.694.267.
- Au premier jour de l'exercice, la société est devenue tête d'un groupe d'intégration fiscale constitué de 4 sociétés à la date de clôture de cet exercice : FORM DEVELOPPEMENT - FORM DEVELOPPEMENT OUEST - FORM DEVELOPPEMENT CENTRE - SOMAHO FITNESS.

Evénements postérieurs à la clôture

Les dirigeants de la société ont décidé la fermeture du club d'Orleans. Cette fermeture a été annoncée aux salariés en date du 31 janvier 2017.

Cette situation entraîne par conséquent une dépréciation à 100 % du fonds de commerce d'Orleans, inscrit pour une valeur totale de 924.294 €.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est à signaler sur la période.

Règles et méthodes comptables**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.

Immobilisations en-cours

Les factures d'honoraires visant à la création du concept architectural des Clubs FORMRIDER seront comptabilisées en immobilisations en cours jusqu'au terme des études et de la mise en application du concept.

Les frais engagés en vue de l'acquisition de sociétés cibles seront comptabilisés en « immobilisations en cours » jusqu'à la décision définitive d'acquisition. Dans le cas contraire, les frais seront réaffectés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

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

Les frais d'acquisition des titres de participation sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis au sens de PCG, art.221-1 renvoyant à l'art.313.8. Cette option est irrévocable sauf circonstances justifiant un changement de méthode. (Avis CU CNC n° 2007-C du 15 juin 2007)

Règles et méthodes comptables

Les frais d'acquisition sont amortis sur une durée de 5 ans suivant leur acquisition par le biais d'amortissements dérogatoires.

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 (étayées sur la base des données prévisionnelles) et de l'utilité de la participation pour l'entreprise.

L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Capitaux propres - Prime d'émission

Les frais d'augmentation de capital sont imputés sur le montant de la prime d'émission afférente à l'augmentation (C.Com. art. L 232-9)

Cette imputation, qui constitue la méthode préférentielle, s'effectue (Avis du CU CNC n°200-D du 21 décembre 200)

- En une seule fois (l'exercice de l'augmentation de capital)
- Pour le montant net d'impôt

La méthode retenue sera l'imputation du montant brut des frais d'augmentation de capital et la constatation d'un crédit d'impôt correspondant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

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

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.

Règles et méthodes comptables**Engagement de retraite**

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des frais de personnel, dans le compte 645900.

Au titre de l'exercice clos au 31/08/2016, le CICE s'élève à 24.029 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstruction de leur fonds de roulement (art.244 quarter C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- Augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Dans le cas présent, le CICE servira à reconstituer le fonds de roulement de la société.

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 20.293 €, et est comptabilisé en 645900.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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	70 000			70 000
- Fonds commercial	924 294			924 294
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	190 222	77 073	22 900	244 394
Immobilisations incorporelles	1 184 516	77 073	22 900	1 238 689
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	141 823	8 663	4 505	145 982
- Installations générales, agencements aménagements divers	358 301			358 301
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 684	2 185		78 869
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		22 665		22 665
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	576 808	33 513	4 505	605 816
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 497 368	1 039 573		4 536 941
- Autres titres immobilisés	153			153
- Prêts et autres immobilisations financières	64 564	17 716		82 280
Immobilisations financières	3 562 085	1 057 289		4 619 373
ACTIF IMMOBILISE	5 323 410	1 167 874	27 405	6 463 878

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce Form Physic			198 184	198 184
Mali de confusion From Physic			726 111	726 111
Total			924 294	924 294

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Au cours de l'exercice, la société a fait l'acquisition d'une société filiale à 100 % : FORM DEVELOPPEMENT EST - SIREN 438.694.267.

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 FORM DEVELOPPEMENT CENTRE 64200 BIARRITZ	1 000	-8 875	100,00	-4 415
SAS FORM DEVELOPPEMENT OUEST 64200 BIARRITZ	925 200	-129 352	100,00	-553 062
SARL SOMAHO FITNESS 56000 VANNES	53 000	-472 636	100,00	-276 932
SAS FORM DEVELOPPEMENT EST 64200 BIARRITZ	45 740	231 350	100,00	-5 718
- 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 %)	4 536 941	4 536 941	648 226	450 000	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	25 343	23 333		48 676
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 482	3 870		5 353
Immobilisations incorporelles	26 824	27 203		54 029
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 358	7 772	4 505	118 625
- Installations générales, agencements aménagements divers	197 870	34 969		232 839
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 838	15 354		53 193
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	351 066	58 095	4 505	404 657
ACTIF IMMOBILISE	377 890	85 298	4 505	458 686

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	27 203	58 095	85 298
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	27 203	58 095	85 298
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		4 505	4 505
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		4 505	4 505

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 892 801 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	82 280		82 280
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	793 993	793 993	
Autres	990 184	990 184	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 344	26 344	
Total	1 892 801	1 810 521	82 280
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	292 768
Total	292 768

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		924 294		924 294
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		924 294		924 294
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		924 294		
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
FONDS DE COMMERCE ORLEANS	924 294	924 294	ARRET D'ACTIVITE EN 02/2017
TOTAL	924 294	924 294	

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 124 013,00 euros décomposé en 124 013 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	105 400	1,00
Titres émis pendant l'exercice	18 613	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	124 013	1,00

Une augmentation de capital a été réalisée en date du 23/12/2015 pour un montant de 18.613 € par création de parts nouvelles (18.613 parts à 1 €).

La prime d'émission relative à cette opération s'élève à 912.037 €.

Les frais directement liés aux opérations d'augmentation de capital ont été imputés sur la prime d'émission constatée au cours de l'exercice pour un montant de 1.028 €. Cette somme est déduite du résultat fiscal via les retraitements opérés sur la liasse fiscale déposée au titre de l'exercice clos au 31/08/2016.

L'économie d'impôt constatée dans le compte 104101 est de 343 €.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
FPCI EKKIO CAPITAL III 75008 PARIS	61,28	76 000,00
BNP DEVELOPPEMENT	15,00	18 613,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-298 858
Résultat de l'exercice précédent	-199 206
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-498 064
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-498 064
Total des affectations	-498 064

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2016
Capital	105 400		18 613		124 013
Primes d'émission	4 779 296		910 667		5 689 963
Report à Nouveau	-298 858			199 206	-498 064
Résultat de l'exercice	-199 206	199 206	-2 090 310	-199 206	-2 090 310
Provisions réglementées	3 937		10 233		14 170
Total Capitaux Propres	4 390 569	199 206	-1 150 798		3 239 771

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	3 937	10 233		14 170
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 937	10 233		14 170
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 233		

Il a été constaté une provision réglementée pour amortissement dérogatoire pour amortissement des frais d'acquisition des titres de participation, sur une durée de 5 ans.

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		50 355			50 355
Total		50 355			50 355
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		50 355			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige pour charges de loyers à venir	50 355		Provision liée aux travaux à effectuer dans le club d'Orléans

Le club d'Orléans doit être rénové en début d'année 2017.

La société a souscrit un bail en octobre 2015 pour assurer le repli de l'activité durant la période des travaux.

Il a été provisionné le solde des loyers et charges locatives à payer jusqu'à l'ouverture du nouveau club.

Le montant de la provision a été réintégré fiscalement.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 111 825 euros et le classement 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 (*)	2 030 740		2 030 740	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 755	6 755		
- à plus de 1 an à l'origine	1 428 349	206 937	1 031 412	190 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	19 170	19 170		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 015	132 015		
Dettes fiscales et sociales	200 099	200 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	164 101	164 101		
Autres dettes (**)	130 510	130 510		
Produits constatés d'avance	86	86		
Total	4 111 825	859 673	3 062 152	190 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 350 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	70 061			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	36 658
INT.COURUS S/EMP. OBLIGATAIRE	30 740
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	843
INTERETS COURUS A PAYER	120
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	38 341
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	14 412
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	13 780
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	5 267
CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER	272
ETAT - CHARGES A PAYER	28 559
CLIENTS - RRR A ACCORDER	1 916
Total	170 908

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	26 344		
Total	26 344		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	86		
Total	86		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 330 361		1 330 361
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 330 361		1 330 361

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	984	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 350	18 915
Reprises sur provisions et transferts de charge		10 156
Total des produits exceptionnels	2 334	29 071
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 910	1 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	60 587	6 684
Total des charges exceptionnelles	140 498	8 309
Résultat exceptionnel	-138 163	20 762

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	20 293
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	1 067
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

L'économie d'impôt relative à l'imputation des honoraires sur la prime d'émission est de 343 € (compte 104101)

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 23 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	
Ouvriers		
Total	23	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
SAS FORM DEVELOPPEMENT OUEST - GARANTIE SUR PRET BPI DE 1.000 K€ SOUSCRIT LE 07/10/2	50 000
SAS FORM DEVELOPPEMENT OUEST - GARANTIE DE PRET BPA	250 000
SAS FORM DEVELOPPEMENT OUEST - GARANTIE DE PRET BNP	150 000
Avals et cautions	450 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	35 751
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	485 751
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	450 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			74 350		74 350
Cumul exercices antérieurs			18 588		18 588
Dotations de l'exercice			18 588		18 588
Amortissements			37 175		37 175
Cumul exercices antérieurs			24 794		24 794
Exercice			13 787	1 253	15 040
Redevances payées			38 581	1 253	39 834
A un an au plus			15 040		15 040
A plus d'un an et cinq ans au plus			20 053		20 053
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			35 093		35 093
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			658		658
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			658		658
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'indemnité de départ à la retraite pour la période du 01/09/2015 au 31/08/2016 est de 5.537€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 20.293 €, et est comptabilisé en 645900.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

CORNET VINCENT SEGUREL

17 MARS 2017

**GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE**
Dépôt des comptes annuels
BP 18180
64181 BAYONNE

Lettre Recommandée AR

Nantes, le 14 mars 2017

OLG / PAG / ALB – Dossier N° 131800
FORM DEVELOPPEMENT
JS - Approbation des comptes 31/08/2016

Monsieur le Greffier,

Je vous prie de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents relatifs à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2016 de la société FORM DEVELOPPEMENT, savoir :

- les comptes annuels de la Société,
- le rapport général du Commissaire aux Comptes,
- la résolution d'affectation du résultat votée par l'assemblée.

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint, un chèque d'un montant de 45,48 € libellé à l'ordre du Greffe du Tribunal de commerce de Bayonne, au titre des frais dus.

Je vous prie de bien vouloir agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de mes respectueuses salutations.

Olivier GREFFARD
Avocat Associé

ogreffard@cvs-avocats.com