



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 02868

Numéro SIREN : 431 460 336

Nom ou dénomination : ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2017 sous le numéro de dépôt B2017/007823

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/007823**
n°de gestion : **2000B02868**
n°SIREN : **431 460 336 RCS Lyon**

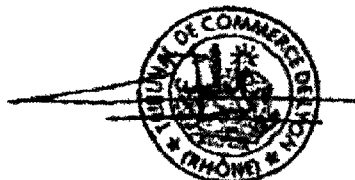
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 22/03/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT - Société par actions simplifiée
73 rue François Mermet 69160 Tassin-la-demi-lune -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2016

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



4844684

Désignation de l'entreprise :	SAS ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT	Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*	12
Adresse de l'entreprise	73 RUE FRANCOIS MERMET 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	Durée de l'exercice précédent*	12

Numéro SIRET*

4	3	1	4	6	0	3	3	6	0	0	0	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Néant ☐ *

				Exercice N clos le. N-1		3 0 0 9 2 0 1 6		3 0 0 9 2 0 1 5		
		Brut		Amortissements, provisions		Net		Net		
		1		2		3		4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC						
	Frais de développement *	CX		CQ						
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 743	AG	10 767	976				
	Fonds commercial (1)	AH	170 000	AI		170 000				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK						
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
	Terrains	AN		AO						
	Constructions	AP		AQ						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS						
	Autres immobilisations corporelles	AT	227 837	AU	117 118	110 719	50 478			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV		AW						
	Avances et acomptes	AX		AY						
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
	Autres participations	CU	112 000	CV		112 000				
	Créances rattachées à des participations	BB	75 563	BC		75 563				
	Autres titres immobilisés	BD		BE						
	Prêts	BF		BG						
	Autres immobilisations financières*	BH	8 050	BI		8 050				
	TOTAL (II)		BJ	605 193	BK	127 885	477 308	50 478		
	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						
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	3 000	BW		3 000				
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	193 007	BY	10 076	182 931	176 446			
Autres créances (3)		BZ	54 698	CA		54 698	39 343			
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC						
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	370 000	CE		370 000	100 000			
DIVERS	Disponibilités	CF	193 498	CG		193 498	429 578			
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	21 004	CI		21 004	22 432			
	TOTAL (III)		CJ	835 207	CK	10 076	825 131	767 799		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 440 400	IA	137 961	1 302 439	818 277		
	Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	5 563	(3) Part à plus d'un an	CR	20 151	
	Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks			Créances			

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :150...000)	DA	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	130 482	82 093
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	310 339	168 389
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	605 821	415 482
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	124 217	29 653
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	95 983	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	123 591	80 514
	Dettes fiscales et sociales	DY	243 858	232 695
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	43 000	
	Autres dettes	EA	50 969	1 232
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	15 000	58 700
	TOTAL (IV)	EC	696 618	402 795
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 302 439	818 277
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) " Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	619 549	391 693
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	188	123

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

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{	FD		FE		FF		
			FG	1 618 870	FH		FI	1 618 870	1 403 076
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 618 870	FK		FL	1 618 870	1 403 076	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	27 394	23 516	
	Autres produits (1) (11)					FQ	152	18	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 646 417	1 426 610
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	565 367	494 478	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	37 571	32 389	
	Salaires et traitements*					FY	509 615	446 589	
	Charges sociales (10)					FZ	205 291	176 503	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements*		GA	36 943	28 863	
				- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC		13 662			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD						
	Autres charges (12)					GE	50	9	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 354 837	1 192 492
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	291 579	234 118
	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	563		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	2 174		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		781	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement *					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	2 737	781
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 707	585	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	1 707	585
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 029	196	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	292 609	234 315	

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Néant ☐ *

					Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	3 358			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	130 938			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	134 296			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	45 032			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	45 032			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	89 264			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	71 534	65 926		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	1 783 449	1 427 391		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	1 473 110	1 259 003		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	310 339	168 389		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO				
	(2)	{	produits de locations immobilières			HY			
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG					
	(3)	{	- 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	1 261			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	563			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	203			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX				
	(9)	Dont transferts de charges			A1	13 732	12 315		
	(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			
						Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Rentrée sur créance irrécouvrable							2 458	
Chèque non débité							900		
Cession clientèle							129 938		
Cession immobilisation corporelle							1 000		
Charges exceptionnelles restructuration groupe					45 032				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
					Charges antérieures		Produits antérieurs		
Rappel de loyer					1 261				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 302 438.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 618 870.44 Euros et dégageant un bénéfice de 310 338.95 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice,

GVGM Audit est devenue Arthaud & Associés Audit, nouvelle dénomination au 17/03/2016.

La clientèle a été partiellement cédée à GVGM Roanne pour 129 938€, et Arthaud & Associés Audit a acquis une partie de la clientèle des sociétés CAUDIREX SAS et Olivier CHETAIL CONSEILS SARL pour un montant de 170 000€ le 16/10/2015.

de plus, Arthaud & Associés Audit a acquis 50% de la SARL SOCCAD Lyon Rhône-Alpes.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

La 3ème Loi de Finances Rectificative pour 2012 a instauré un Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) qui a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises en diminuant le coût du travail de certains salariés. En substance, le CICE correspond à une aide de l'Etat, en contrepartie de laquelle l'entité engagera des dépenses lui permettant d'accroître sa compétitivité. Dans ce cadre, et conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), la société a choisi de comptabiliser le CICE en déduction des charges auxquelles elle est liée, autrement dit en déduction des charges de personnel. Le montant du CICE comptabilisé dans les comptes au 30 septembre 2016 en fonction des salaires déjà comptabilisés (hors provision pour congés payés), s'élève à 20 369.38€.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément aux dispositions légales, l'utilisation du CICE a été consacrée aux investissements, au développement de nouveaux marchés et au renforcement du fonds de roulement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 800		175 943
Installations générales agencements aménagements divers	6 760		14 133
Matériel de transport	108 115		56 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 334		21 818
TOTAL	151 209		92 217
Autres participations			187 563
Prêts, autres immobilisations financières			8 050
TOTAL			195 613
TOTAL GENERAL	157 009		463 773

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			181 743	181 743
Installations générales agencements aménagements divers			20 893	20 893
Matériel de transport		14 800	149 582	149 582
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		789	57 363	57 363
TOTAL		15 589	227 837	227 837
Autres participations			187 563	187 563
Prêts, autres immobilisations financières			8 050	8 050
TOTAL			195 613	195 613
TOTAL GENERAL		15 589	605 193	605 193

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 800	4 967		10 767
Installations générales agencements aménagements divers	2 361	2 937		5 298
Matériel de transport	76 482	21 619	14 800	83 301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 888	7 420	789	28 519
TOTAL	100 731	31 976	15 589	117 118
TOTAL GENERAL	106 531	36 943	15 589	127 885

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 967				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 937				
Matériel de transport	21 619				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 181	2 239			
TOTAL	29 737	2 239			
TOTAL GENERAL	34 704	2 239			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	23 738		13 662		10 076
TOTAL	23 738		13 662		10 076
TOTAL GENERAL	23 738		13 662		10 076
Dont dotations et reprises d'exploitation			13 662		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	75 563	5 563	70 000
Autres immobilisations financières	8 050		8 050
Clients douteux ou litigieux	12 051	0	12 051
Autres créances clients	180 956	180 956	
Personnel et comptes rattachés	8 100		8 100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 478	1 478	
Impôts sur les bénéfices	12 848	12 848	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 563	16 563	
Divers état et autres collectivités publiques	15 661	15 661	
Débiteurs divers	48	48	
Charges constatées d'avance	21 004	21 004	
TOTAL	352 321	254 120	98 201
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	75 563		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	188	188		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	124 029	46 960	77 069	
Fournisseurs et comptes rattachés	123 591	123 591		
Personnel et comptes rattachés	86 864	86 864		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 945	74 945		
Taxe sur la valeur ajoutée	66 056	66 056		
Autres impôts taxes et assimilés	15 993	15 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 000	43 000		
Groupe et associés	95 983	95 983		
Autres dettes	50 969	50 969		
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		
TOTAL	696 618	619 549	77 069	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 484			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS/PARTS SOCIALES	10.0000	15 000			15 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	11 743	100.00
Fonds commercial Caudirex	170 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La société ne dépassant pas deux des trois seuils suivants (total du bilan : 3 650 000 E, chiffre d'affaires : 7 300 000 E, nombre de salariés : 50) a retenu pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage et non la durée réelle pour calculer les plans d'amortissements.

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire- Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Opérations à long terme

Néant.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Néant.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	563
Créances clients et comptes rattachés	13 770
Autres créances	23 761
Disponibilités	3 134
Total	41 228

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 498
Dettes fiscales et sociales	148 515
Autres dettes	203
Total	174 216

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 004
Total	21 004
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	15 000
Total	15 000

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	66 817		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 678		
Autres dettes	27 000		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Total	14	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art 831-2 et Art 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 506	2 737
Dont entreprises liées	203	563

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	292 609	83 885
Résultat exceptionnel (hors participation)	89 264	12 351-
Résultat comptable (hors participation)	310 339	71 634

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément à l'article R123-198-9 du code de commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1200.00 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 531-2/9, Art 832-13)

Les engagements de retraites et assimilés sont évalués chaque année, suivant la méthode des unités de crédits projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale.

Cette obligation finale est ensuite actualisée. Ces calculs intègrent principalement :

- taux d'actualisation : 1 %,
- taux de rotation du personnel : faible pour les cadres, moyen pour les employés
- âge conventionnel de départ : 62 ans,
- condition de départ : départ volontaire,
- droits acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique,
- taux d'augmentation des salaires (annuel) : 1.25%.

La société gère les indemnités allouées à ses salariés partant à la retraite selon un régime à prestations définies interne.

Les droits des salariés prévus par la convention collective applicable à l'entreprise ne sont pas provisionnés dans les comptes. Les indemnités de départ en retraite qui en découlent sont prises en charge lors de leur règlement.

Le montant du passif social est de 29 826.91 euros au 30/09/2016.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art L 233-15, PCG Art 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SARL SOCCAD LYON RHONE ALPES	7 622	20 118	50,00					283 802	14 384	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
et de commissaires aux comptes
Au capital de 150.000 €
73, rue François Mermet

69160 TASSIN LA DEMI -LUNE

431 460 336 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016****SOUMISE A L'ASSEMBLEE PAR LE PRESIDENT**

L'assemblée générale, sur la proposition de son président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé qui s'élève à 310.338,95 € de la façon suivante :

- la somme de 250.000,00 €
est attribuée aux actions, à titre de dividende, soit 16,66 € par action,
éligible à la réfaction de 40 %,
- le solde, soit la somme de 60.338,95 €
au compte « autres réserves »

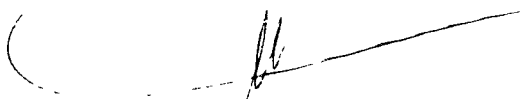
Le dividende sera mis à la disposition des associés à compter du jour de l'assemblée générale.

Il est rappelé les distributions de dividendes suivantes, pour répondre aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I. relatif à l'obligation d'indiquer la distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement et de ceux non éligibles à cet abattement, ventilés par catégorie d'actions :

Exercices	Montant de la distribution	Abattement
30 septembre 2013	82.500 €	40 %
30 septembre 2014	112.500 €	40 %
30 septembre 2015	NEANT	NEANT
AGO 18 MARS 2016	120.000 €	40 %

CETTE RESOLUTION A ETE ADOPTEE A L'UNANIMITE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JANVIER ~~2016~~ 2017.

Le Président





ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

73 rue François Mermet
69 160 TASSIN LA DEMI LUNE
SAS au Capital de 150 000 €
431 460 336 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

* * * * *

21 Boulevard Lachèze 42 600 MONTBRISON
Tél. : 04 77 52 78 10 Fax : 04 77 52 78 19
RCS de Saint Etienne : 515 375 541 Code APE : 6920Z
Société de Commissariat aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon
Société par Actions Simplifiée au capital de 80 000 €

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS :

Société : ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Exercice clos 30 septembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – 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 associés 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.

Fait à Montbrison, le 5 janvier 2017

Le Commissaire aux Comptes

SAGEC AUDIT
Pascal GENEVRIER
Associé

