



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 : 1979 B 00375

Numéro SIREN : 315 332 171

Nom ou dénomination : ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Ce dépôt a été enregistré le 07/03/2017 sous le numéro de dépôt B2017/006215

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/006215**
n°de gestion : **1979B00375**
n°SIREN : **315 332 171 RCS Lyon**

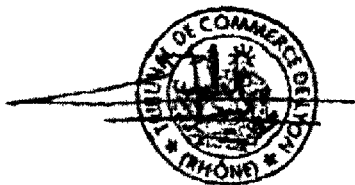
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 07/03/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ARTHAUD & ASSOCIES LYON - 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



4839107

6215

Désignation de l'entreprise SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON 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* 3 1 5 3 3 2 1 7 1 0 0 0 3 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				
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Frais d'établissement *	AB	AC			
	Frais de développement *	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	49 299	13 795	
	Fonds commercial (1)	AH	AI			
	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	AU	203 235	74 909	
	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	1 092 367	202 038	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	40 920		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		145 000	
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	10 694	7 294	
	TOTAL (II)		BJ	BK	252 534	1 232 685
ACTIF CIRCULANT STOCKS * CRÉANCES DIVERS	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	BW		150	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	13 573	614 732	
	Autres créances (3)	BZ	CA		136 440	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		365 585	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		369 763	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		14 547	
	TOTAL (III)	CJ	CK	13 573	1 501 067	
	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	IA	266 108	2 733 753	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	51 614	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks		Créances	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le notice n° 2022

En Euros

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100.000...)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	226 315	165 282
	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		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	213 676	181 033
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	549 991	456 315
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	827 055	152 438
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	96 041	73
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	212 180	185 718
	Dettes fiscales et sociales	DY	442 021	404 542
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		5 267
	Autres dettes	EA	20 948	37 879
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	585 517	552 250
	TOTAL (IV)	EC	2 183 762	1 338 167
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 733 753	1 794 482
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 487 835	1 236 335
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	235	164

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

Désignation de l'entreprise		SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON				Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	1 966 861	FH		FI	1 966 861
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 966 861	FK		FL	1 966 861	1 811 956
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	3 020	1 994	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	28 648	24 172	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 083	128	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 999 613
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	678 814	537 979
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	48 935	46 179
	Salaires et traitements*					FY	724 238	676 751
	Charges sociales (10)					FZ	272 838	255 835
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	57 319	59 825
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		29 074	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
	Autres charges (12)				GE	2 516	372	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 784 660
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	214 953	232 237
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	56 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 519	665
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 804	5 851
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	2 329	
	Total des produits financiers (V)					GP	67 652	6 516
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 318	1 343
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	10 318	1 343
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	57 335	5 173
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	272 288	237 410

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Néant ☐ *

					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	286	11 155	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	264 600	18 065	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	264 886	29 220	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	17	142	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	263 278	18 569	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	263 295	18 711	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	1 591	10 509	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	60 203	66 886	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	2 332 152	1 873 987	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	2 118 475	1 692 954	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	213 676	181 033	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières			HY			
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *			HP		4 038	
		{ - Crédit bail immobilier			HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	57 519	665	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C G I)			HX			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	3 242	14 569	
	(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	1 970	70	
	(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	
	AMENDE CODE DE LA ROUTE					17		
CESSION IMMOBILSATIONS					263 278	264 600		
RENTREE SUR CREANCES AMORTIES						286		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs .				Exercice N			
					Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 733 752.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 966 861.32 Euros et dégageant un bénéfice de 213 676.31 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 Lyon est devenue Arthaud & Associés Lyon, nouvelle dénomination au 17/03/2016.
Arthaud & Associés Lyon a acquis
49% de la société CHIFFRES et SOLUTIONS
80% de la société CAUDIREX.
et cédé la totalité de ses parts de la société SOCCAD le 01/04/2016

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 prudence, conformément aux hypothèses de base :

ANNEXE

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

- 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 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 30/09/2016 en fonction des salaires déjà comptabilisés (hors provision pour congés payés), s'élève à 30 489€.

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	45 984		17 110
Installations générales agencements aménagements divers	73 612		
Matériel de transport	115 177		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	83 900		27 097
TOTAL	272 689		27 097
Autres participations	202 038		1 043 286
Autres titres immobilisés	145 000		
Prêts, autres immobilisations financières	7 294		3 400
TOTAL	354 332		1 046 686
TOTAL GENERAL	673 005		1 090 893

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			63 094	63 094
Installations générales agencements aménagements divers			73 612	73 612
Matériel de transport		21 641	93 536	93 536
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			110 997	110 997
TOTAL		21 641	278 145	278 145
Autres participations		112 038	1 133 286	1 133 286
Autres titres immobilisés		145 000		
Prêts, autres immobilisations financières			10 694	10 694
TOTAL		257 038	1 143 980	1 143 980
TOTAL GENERAL		278 679	1 485 219	1 485 219

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	42 715	6 584		49 299
Installations générales agencements aménagements divers	41 379	7 260		48 639
Matériel de transport	60 656	26 712	15 401	71 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 867	16 763		82 630
TOTAL	167 902	50 735	15 401	203 235
TOTAL GENERAL	210 617	57 319	15 401	252 534

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 584				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 260				
Matériel de transport	26 712				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 763				
TOTAL	50 735				
TOTAL GENERAL	57 319				

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	38 979		25 406		13 573
TOTAL	38 979		25 406		13 573
TOTAL GENERAL	38 979		25 406		13 573
Dont dotations et reprises d'exploitation			25 406		

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	40 920	40 920	
Autres immobilisations financières	10 694	10 694	
Clients douteux ou litigieux	16 256	16 256	
Autres créances clients	612 049	612 049	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 338	3 338	
Impôts sur les bénéfices	38 269	38 269	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 334	38 334	
Divers état et autres collectivités publiques	20 042	20 042	
Débiteurs divers	36 458	36 458	
Charges constatées d'avance	14 547	14 547	
TOTAL	830 907	830 907	

ANNEXE

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

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	8 686	8 686		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	818 368	122 441	424 402	271 525
Fournisseurs et comptes rattachés	212 180	212 180		
Personnel et comptes rattachés	187 722	187 722		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 381	105 381		
Taxe sur la valeur ajoutée	138 565	138 565		
Autres impôts taxes et assimilés	10 353	10 353		
Groupe et associés	96 041	96 041		
Autres dettes	20 948	20 948		
Produits constatés d'avance	585 517	585 517		
TOTAL	2 183 762	1 487 835	424 402	271 525
Emprunts souscrits en cours d'exercice	716 536			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 323			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	281			

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	200.0000	500			500

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	41 950	100.00
Logiciels	21 144	33.33

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).

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau / informati	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Néant.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art 831-2)

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.

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art 831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 550
Autres créances	20 042
Disponibilités	2 704
Total	27 296

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 452
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 665
Dettes fiscales et sociales	235 393
Autres dettes	17 219
Total	389 729

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 547
Total	14 547
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	585 517
Total	585 517

ANNEXE

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

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 rattachées à des participations		40 920	
Créances clients et comptes rattachés	72 918	70 626	
Autres créances	27 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 169	12 867	

- 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	12	
Total	19	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	19 048	67 652
Dont entreprises liées		57 519

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	272 288	59 723
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 591	481
Résultat comptable (hors participation)	213 676	60 203

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 2050 euros.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art 531-2/9)

Néant

Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		196 000
Cautions solidaire GVGM ST GENIS pour Crédit M	28 000	
Cautions solidaire titres Médiane Expertise	168 000	
Total (1)		196 000
(1) dont concernant les participations		196 000

Engagements reçus

Néant

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 54 185.75 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%										
- CAUDIREX	50 000	414 285	80.00					1578671	136 950	56 000
- SAS ARTHAUD & ASSOCIES SAINT	120 000	177 236	75.00					675 545	100 995	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SARL ARTHAUD ET ASSOCIES LIM	20 000	67 532	49.00			40 920		412 206	24 669	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2012	30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	500	500	500	500	500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 330 634	1 480 162	1 687 799	1 811 956	1 966 861
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	184 428	214 235	255 630	327 214	305 792
Impôts sur les bénéfices	40 495	55 962	75 455	66 886	60 203
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	93 359	130 554	180 505	181 033	213 676
Résultat distribué	85 000	85 000			120 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	287.87	316.55	360.35	520.66	491.18
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	186.72	261.11	361.01	362.07	427.35
Dividende distribué à chaque action	170.00	170.00			240.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	14	14	16	17	19
Montant de la masse salariale de l'exercice	477 458	556 416	638 096	676 751	724 238
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	189 767	207 506	232 058	255 835	272 838

ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Société par actions simplifiée d'expertise-comptable

Au capital de 100.000 €

73, rue François Mermet

69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

315 332 171 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES 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 213.676,31 € de la façon suivante :

- Une somme de 180.000,00 €
à la répartition d'un dividende aux associé, soit 360,00 € par action,
éligible à la réfaction de 40 %,
- Le solde, soit la somme de 33.676,31 €
au compte « autres réserves »

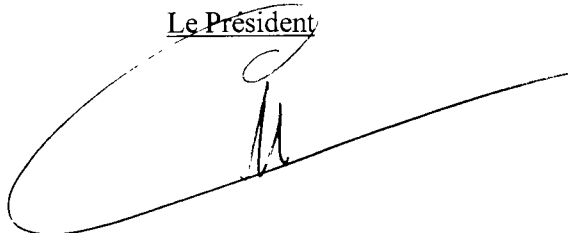
Le dividende sera mis à la disposition des associés à compter du jour de l'assemblée générale.

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	85.000 €	40 %
30 septembre 2014	120.000 €	40 %
30 septembre 2015	120.000 €	40 %

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

Le Président





ARTHAUD & ASSOCIES LYON

73 rue François Mermet
69 160 TASSIN LA DEMI LUNE
SAS au Capital de 150 000 €
315 332 171 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 LYON

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 LYON, 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

