

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 : 1954 B 00569

Numéro SIREN : 954 505 699

Nom ou dénomination : APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE - AER

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2018 sous le numéro de dépôt B2018/007811

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par Actions Simplifiée

Rue Jules Verne - ZAC du Caillou

69630 CHAPONOST

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 7811 en date du 05/04/2018

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2015

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par Actions Simplifiée
Rue Jules Verne - ZAC du Caillou
69630 CHAPONOST

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2015

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note 5 des « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note 5 des « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

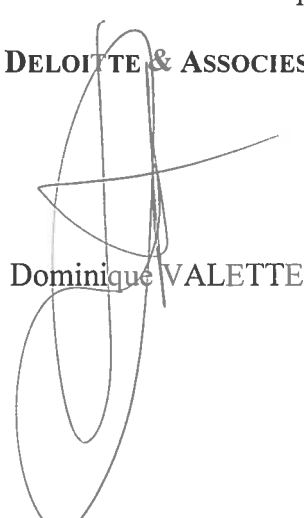
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Villeurbanne, le 27 mai 2015

Le Commissaire aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES


Dominique VALETTE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Appareillage Electrique du Rhône

BILAN ACTIF

Intitulés	2015			2014
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	307,327	189,270	118,057	184,177
Fonds commercial	188,907		188,907	188,907
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	496,234	189,270	306,965	373,084
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1,730,433	1,551,888	178,544	193,857
Autres immobilisations corporelles	1,484,103	567,229	916,874	1,084,774
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3,214,535	2,119,117	1,095,418	1,278,631
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	375		375	1,280
Autres immobilisations financières	242,573		242,573	310,898
<i>Total immobilisations financières</i>	242,948		242,948	312,178
ACTIF IMMOBILISE	3,953,718	2,308,387	1,645,331	1,963,893
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10,826,033	372,164	10,453,870	9,886,257
<i>Total des stocks</i>	10,826,033	372,164	10,453,870	9,886,257
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2,325,315		2,325,315	3,565,727
Autres créances	1,124,549		1,124,549	2,074,265
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	3,449,864		3,449,864	5,639,992
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2,964,889		2,964,889	5,687,399
Charges constatées d'avance	573,005		573,005	683,839
<i>Total disponibilités et divers</i>	3,537,894		3,537,894	6,371,238
ACTIF CIRCULANT	17,813,791	372,164	17,441,627	21,897,487
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21,767,509	2,680,551	19,086,958	23,861,380

Appareillage Electrique du Rhône

BILAN PASSIF

Intitulés	2015	2014
<u>Situation nette</u>		
Capital social ou individuel Dont versé : 907,680	907,680	907,680
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	90,768	90,768
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8,143	8,143
Autres réserves	4,217,676	6,376,131
Report à nouveau	0	0
<u>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</u>	621,458	(2,158,455)
<i>Total situation nette</i>	<i>5,845,725</i>	<i>5,224,267</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	38,419	48,412
CAPITAUX PROPRES	5,884,144	5,272,679
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	49,260	59,084
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49,260	59,084
<u>Dettes financières</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	514,462	5,506,754
Emprunts et dettes financières divers	7,185,242	7,193,207
<i>Total dettes financières</i>	<i>7,699,704</i>	<i>12,699,961</i>
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3,163,966	3,093,603
Dettes fiscales et sociales	1,431,096	1,918,043
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4,595,062</i>	<i>5,011,646</i>
<u>Dettes diverses</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41,057	53,509
<i>Total dettes diverses</i>	<i>41,057</i>	<i>53,509</i>
<u>Comptes de régularisation</u>		
Produits constatés d'avance	817,731	764,501
DETTES	13,153,555	18,529,617
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19,086,958	23,861,380

Appareillage Electrique du Rhône

COMPTE DE RESULTAT

	2015			2014
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	38,917,824	154,495	39,072,319	45,493,988
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2,485,064		2,485,064	2,487,505
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	41,402,888	154,495	41,557,383	47,981,493
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			126,158	538,722
Autres produits			73,364	5,649
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			41,756,905	48,525,864
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			27,218,579	27,197,940
Variation de stock (marchandises)			(851,443)	4,504,564
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			322,930	308,529
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			7,643,479	9,006,082
<i>Total charges externes</i>			34,333,545	41,017,114
Impôts, taxes et versements assimilés			512,363	913,293
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3,102,680	3,855,607
Charges sociales			1,278,816	1,659,174
<i>Total charges de personnel</i>			4,381,496	5,514,781
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			351,098	335,776
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			292,626	88,333
Dotations aux provisions pour risques et charges			7,076	42,184
<i>Total dotations d'exploitation</i>			650,800	466,293
Autres charges			506,514	315,306
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			40,384,717	48,226,787
RESULTAT D'EXPLOITATION			1,372,188	299,077
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			130,178	217,688
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			2,474	30,473
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			132,652	248,160
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			111,481	119,544
Différences négatives de change			569,996	522,413
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			681,477	641,957
RESULTAT FINANCIER			(548,825)	(393,797)
RESULTAT COURANT			823,363	(94,720)

Appareillage Electrique du Rhône

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2015	2014
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14,631	24,823
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3,803	469,911
Reprises sur provisions et transferts de charges	9,993	9,993
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	28,426	504,727
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	122,146	2,058,700
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	108,186	509,762
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	230,332	2,568,462
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(201,905)	(2,063,735)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	41,917,984	49,278,752
TOTAL DES CHARGES	41,296,526	51,437,206
BENEFICE ou PERTE	621,458	(2,158,455)

ANNEXE

ANNEXES

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2015 sont présentés conformément aux dispositions de la loi du 30 avril 1983, de son décret d'application du 29 novembre 1983 et du plan comptable général de 2014 tel que décrit par le règlement du CRC n°2014-03 du 04 juin 2014.

Ils sont conformes aux nouvelles règles relatives aux provisions et autres passifs énoncés par le règlement CRC n°2002-10 et CRC n°2004-06.

L'exercice clos le 31/03/2015 a une durée de 12 mois.

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

- 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.

2 – Immobilisations Incorporelles

Les frais de logiciels sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur trois ans.

Les frais d'établissement (frais d'acquisition d'immeubles) sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur cinq ans.

Les droits d'entrée, ainsi que les coûts liés à la mise en place du logiciel comptable sont amortis sur dix ans, selon l'amortissement linéaire.

3 – Immobilisations Corporelles

L'application des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 n'a pas d'incidence sur les comptes clos au 31/03/2015.

Les immobilisations sont amorties selon le système de l'amortissement linéaire ou dégressif basé sur la durée d'utilisation estimée. Les durées d'amortissement n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

- | | |
|----------------------------|------------------------------|
| - Constructions | Linéaire sur 20 ans à 30 ans |
| - Installations techniques | Dégressif sur 5 ans |
| - Matériel de transport | Linéaire sur 4 ans |
| - Mobilier | Linéaire entre 3 et 10 ans |

- | | |
|---------------------------|------------------------|
| - Matériel de bureau | Dégressif sur 5 ans |
| - Installations générales | Linéaire de 5 à 10 ans |

4 – Titres de participation

La valeur des titres de participation est constituée par le coût d'achat. La provision pour dépréciation des titres est constituée lorsque la valeur d'utilité devient inférieure à sa valeur d'entrée.

5 – Stocks et en-cours

La méthode retenue pour la valorisation des stocks des agences commerciales est le dernier prix d'achat connu. Compte tenu du délai rapide de rotation des stocks, cette méthode se rapproche de la méthode FIFO. Des dépréciations de stocks peuvent, le cas échéant, être pratiquées, en fonction de l'état des marchandises. Ces dépréciations sont étudiées au cas par cas et ne font pas l'objet de dépréciations systématiques.

6 — Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques sociaux ont été constituées pour faire face à des litiges prud'homaux intervenus au cours de l'exercice.

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite résultant d'évènements passés qui entraînera probablement une sortie de fonds et qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une évaluation au cas par cas.

NOTES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

1 — Actifs financiers

Elles se décomposent comme suit :

- Dépôts et cautionnements : 242.573 €

2 – Amortissement dérogatoire

Conformément à l'article 236 II du CGI le coût de revient d'acquisition du nouveau logiciel comptable a été amorti exceptionnellement sur une durée de 12 mois.

3 – Transfert de charges

Le compte « transfert de charges » est utilisé en contrepartie du compte « Avantage en nature », pour un montant identique.

Ce traitement permet la prise en compte des avantages en nature pour le calcul des charges sociales sur les bulletins de salaire.

Sur l'exercice, le montant des transferts de charges dus aux avantages en nature s'élève à 100.463 €

4 – Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi

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 et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Le CICE a été évalué à 121 K€ au 31 mars 2015, et a été comptabilisé en réduction des charges de personnel au crédit d'un sous-compte dédié au compte 64 « charges de personnel».

Le CICE a été affecté à l'investissement ainsi qu'à la formation et au recrutement.

La société n'a pas utilisé ce crédit d'impôt pour financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni pour augmenter les rémunérations de ses dirigeants.

DIVERS

1 – Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élève à 19 710 € .

2 – Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture.

3 - Mise en place de contrats Swap

La société AER a souscrit auprès de sa banque un contrat Swap afin de se couvrir contre la hausse des taux d'intérêts. Le nominal couvert s'élève à 16,1 M€ , soit le montant du capital restant dû au titre des emprunts contractés. La méthode de comptabilisation choisie au titre des conséquences financières de la souscription de ces swaps consiste à enregistrer comme un élément unique le résultat de l'opération principale et du swap via les charges financières.

La charge financière liée à ce contrat Swap au 31/03/2015 s'élève à 514 K€.

La juste valeur des swaps au 31 mars 2015 s'élève à 929 839 €.

4 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 80.000 € a été versée au titre de l'exercice 2014/2015 par décision de l'associé unique du 26/01/2015.

6 – Consolidation

Les obligations de consolidation du groupe sont satisfaites au niveau de la société mère AER, LMH Ltd.

Appareillage Electrique du Rhône

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2014	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant 2015	Acquisitions courant 2015
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	494,075		3,822
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	494,075		3,822
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements, aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et mobilier informatique Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	1,683,921 1,492,232 275,162		119,320 67,199 19,610
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3,451,314		206,130
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	312,178		41,046
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	312,178		41,046
TOTAL GENERAL	4,257,567		250,997

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 2015	Valeur d'origine
	Virements courant 2015	Cessions courant 2015		
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles		1,662	496,234	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1,662	496,234	
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements, aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		72,808 326,305 43,795	1,730,433 1,233,126 250,977	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		442,909	3,214,535	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		110,276	242,948	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		110,276	242,948	
TOTAL GENERAL		554,846	3,953,718	

Appareillage Electrique du Rhône

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 2014	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2015
Frais d'établissement, de recherche et de dév. Autres postes d'immobilisations incorporelles	120,990	69,907	1,628	189,270
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120,990	69,907	1,628	189,270
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constr. Installations techniques, matériel et outillage indust. Installations générales, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	1,490,064 550,873 131,747	134,633 115,218 31,339	72,808 223,365 38,583	1,551,888 442,726 124,503
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2,172,684	281,190	334,756	2,119,117
TOTAL GENERAL	2,293,674	351,098	336,384	2,308,387

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement, de recherche et de dév. Autres postes d'immobilisations incorporelles						9,993	(9,993)
TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES						9,993	(9,993)
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst gén., agencements des constr. Inst tech, matériel et outillages ind. Inst gén, agencements, aménag. Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballages récupérables et divers							
TOTAL DES IMMO. CORPORELLES							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL						9,993	(9,993)

TOTAL GENERAL non ventilé

9,993 (9,993)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2015	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2015
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

Appareillage Electrique du Rhône

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconst. des gisements (mines, pétrole)						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	48,412				9,993	38,419
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions fiscales pour impl. à l'étranger (av.1.1.92)						
Provisions fiscales pour impl. à l'étranger (ap.1.1.92)						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES	48,412				9,993	38,419
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	59,084	7,076			16,900	49,260
TOTAL DES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	59,084	7,076			16,900	49,260
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	88,333	292,626			8,795	372,164
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	88,333	292,626			8,795	372,164
TOTAL GENERAL	195,829	299,702			35,688	459,843
Dont dotations et reprises d'exploitation 299,702 25,695						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles 9,993						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Appareillage Electrique du Rhône

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	375	375	
Autres immobilisations financières	242,573	242,573	
Total actif immobilisé	242,948	242,948	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2,325,315	2,325,315	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17,010	17,010	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8,487	8,487	
Impôts sur les bénéfices	239,482	239,482	
Taxe sur la valeur ajoutée	226,263	226,263	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	633,307	633,307	
Total actif circulant	3,449,864	3,449,864	
Charges constatées d'avance	573,005	573,005	
TOTAL DES CREANCES	4,265,817	4,265,817	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice 2,320

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 3,225

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	514,462	514,462		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	7,185,242	111,414		7,073,828
Fournisseurs et comptes rattachés	3,163,966	3,163,966		
Personnel et comptes rattachés	551,729	551,729		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	466,940	466,940		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	212,168	212,168		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	200,258	200,258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	41,057	41,057		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	817,731	817,731		
TOTAL DES DETTES	13,153,555	6,079,727		7,073,828

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés

Appareillage Electrique du Rhône

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	75,640			75,640	12.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	75,640			75,640	

Appareillage Electrique du Rhône

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

NATURE	MONTANT
Avantage en nature véhicules	100,463
TOTAL	100,463

Appareillage Electrique du Rhône

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	Rubriques	Montant
A	<u>Situation à l'ouverture de l'exercice</u>	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7,431,133
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(2,158,455)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5,272,679
B	<u>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</u>	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	<u>(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</u>	5,272,679
D	<u>Variations en cours d'exercice</u>	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	(9,993)
7	Résultat de l'exercice	621,457
E	<u>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</u>	5,884,143
F	<u>VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</u>	611,464
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	<u>Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</u>	611,464

Appareillage Electrique du Rhône

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2015	2014
<u>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</u>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		45
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	105,120	2,048,159
<u>Total</u>	105,120	2,048,204
<u>Charges sur exercices antérieurs</u>	17,026	10,496
<u>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</u>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	108,186	509,762
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<u>Total</u>	108,186	509,762
<u>Autres charges exceptionnelles</u>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<u>Total</u>		
<u>Total</u>		
TOTAL	230,332	2,568,462

Appareillage Electrique du Rhône

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2015	2014
<u>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</u>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<u>Total</u>		
<u>Produits sur exercices antérieurs</u>	14,631	24,823
<u>Produits des cessions d'éléments d'actif</u>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3,803	469,911
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<u>Total</u>	3,803	469,911
<u>Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat</u>		
<u>Autres produits exceptionnels</u>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<u>Total</u>		
Reprise provision réglementée	9,993	9,994
<u>Total</u>	9,993	9,994
TOTAL	28,426	504,728

Appareillage Electrique du Rhône

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : - - - Cautions : - bancaire SG - - Garanties : - - - Autres : - - -						1,000
TOTAL						1,000

ENGAGEMENTS RECUS	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : - - - Cautions : - - - Garanties : - - - Autres : - - -						
TOTAL						

Appareillage Electrique du Rhône

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Cadres	16	17			16	17
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	76	83			76	83
Autres :						
Total	92	100			92	100

Appareillage Electrique du Rhône

EFFECTIF AU : 31/03/2015

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Cadres	15	15			15	15
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	73	80			73	80
Ouvriers						
Total	88	95			88	95

Appareillage Electrique du Rhône

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
<u>Immobilisations financières</u>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<u>Créances</u>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
<i>Total créances</i>		
<u>Passif</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		736,475
Autres dettes		
<i>Total dettes</i>		736,475
<u>Éléments financiers</u>		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		
<i>Total éléments financiers</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres</i>		
Total général		736,475

Appareillage Electrique du Rhône

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS

RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Au profit de		
	dirigeants	autres	provisions
1 - Pensions & indemnités assimilées			484,338
2 - Compléments de retraite pour personnel en activité			
3 - Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite			
4 - Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			
5 - Autres :			
Total des engagements			484,338

Le montant des engagements a été évalué selon la méthode du prorata des droits au terme par le cabinet Axens

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

départ : 60-62 ans

- salaires 2014 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2 %
- taux d'actualisation : 1,14 %
- taux de charges sociales : 50,11 % et 48,67 % pour les cadres, 41,82 % et 42,50 % pour les employés et 41,82 % pour les TAM
- taux de contribution employeur : 50 %
- table de mortalité : INSEE 2014
- turn-over moyen

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

2015

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

	TOTAL	403,908
--	-------	---------

SOMME DES EXTENSIONS		
-----------------------------	--	--

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

2015

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	2,007,453
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	2,007,453
-----------------------------	------------------

CA20CHAAVA
2015[illegible]

573,005

573,005

CA21PROAVA
2015

[illegible]

817,731

817,731

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée au capital de 907.680 €
Siège social : rue Jules Verne - ZAC du Caillou - 69630 Chaponost
954 505 699 RCS Lyon

--ooOoo--

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 2 JUILLET 2015

L'an deux mille quinze et le deux juillet, au siège de la société CEF (W) SA situé 5, rue Xavier Brasseur - L-4040 Esch-sur-Alzette (Luxembourg),

- L.M.H. Leasing and Management Holding Limited, société de droit chypriote au capital de 10.000 €, dont le siège social est situé Stavrou 56, Flat/Office 104, Strovolos - 2035 Nicosie - Chypre, immatriculée au registre des sociétés de Chypre sous le numéro HE 256572,

représentée par Monsieur Adam MACKIE et IQ DIRECTORS LIMITED,

Associé unique détenant la totalité du capital de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE - AER SAS (ci-après la "Société"),

En présence de Monsieur Fabien DESSAINJEAN, représentant permanent de L.M.H. Ltd en sa qualité de Président de la Société,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 mars 2015 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été arrêtés par le Président de la Société conformément aux dispositions légales et statutaires.

II - A pris les décisions suivantes :

- .../...
- Affectation du résultat,
- .../...
- Pouvoirs.

FD

Les documents suivants sont mis à la disposition de l'associé unique :

- 1° - Le bilan, le compte de résultat, et l'annexe arrêtés au 31 mars 2015 ;
- 2° - Le rapport de gestion du Président ;
- 3° - Le rapport du commissaire aux comptes ;
- 4° - Le texte des décisions proposées.

Le Président déclare que l'inventaire, le compte de résultat, l'annexe, le bilan, le rapport de gestion du Président, le rapport général du commissaire aux comptes, le texte des décisions proposées ainsi que les autres documents énumérés par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition de l'associé unique, du Comité d'Entreprise et du Commissaire aux comptes dans les conditions requises. Le Comité d'Entreprise n'a formulé aucune remarque et n'a émis aucune proposition de décision.

L'associé unique donne acte au Président de cette déclaration.

Le Président donne ensuite lecture de son rapport de gestion ainsi que du rapport du commissaire aux comptes.

.../...

DEUXIÈME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2015)

L'associé unique :

- après avoir rappelé que les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2015 fait ressortir un bénéfice de 621.458 €, que la réserve légale est d'ores et déjà dotée à hauteur de 10% du capital social, et l'absence de tout report à nouveau antérieur ;
- décide d'affecter en totalité le bénéfice de l'exercice écoulé, soit la somme de 621.458 €, au compte de Réserves facultatives qui est ainsi porté de la somme de 4.217.676 € à la somme de 4.839.134 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

.../...

SEPTIEME DECISION

(Pouvoirs)

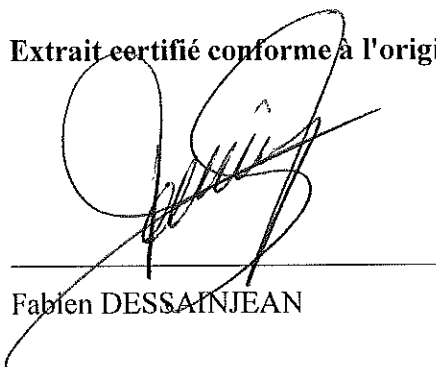
Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités qui seront nécessaires.

--ooOoo--

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'associé unique.

Extrait certifié conforme à l'original.



Fabien DESSAINJEAN