

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 B2018/007809

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par Actions Simplifiée

Rue Jules Verne - ZAC du Caillou

69011 CHAMPIGNY

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon - dépot n° 7809 en date du 05/04/2018

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2016

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 2016

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 2016, 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

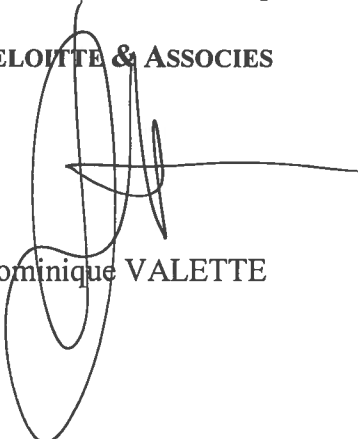
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Lyon, le 24 mai 2016

Le Commissaire aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES


Dominique VALETTE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

Intitulés	2016			2015
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	330 155	260,023	70,132	118,057
Fonds commercial	188 907		188 907	188,907
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	519,062	260,023	259,040	306,965
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 581 079	1,454,582	126,497	178,544
Autres immobilisations corporelles	1 601 237	693,617	907,620	916,874
Immobilisations en cours	12 578		12,578	
Avances et acomptes	19 000		19,000	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 213,894	2,148,198	1 065,696	1,095,418
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 000		4,000	375
Autres immobilisations financières	242,573		242,573	242,573
<i>Total immobilisations financières</i>	246,573		246,573	242,948
ACTIF IMMOBILISE	3,979,530	2,408,221	1,571,309	1,645,331
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10,344,708	284,011	10,060,697	10,453,870
<i>Total des stocks</i>	10,344,708	284,011	10,060,697	10,453,870
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3,289,280		3 289 280	2 325,315
Autres créances	1,116,779		1 116 779	1,124,549
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	4,406,059		4 406,059	3,449,864
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	6,387,780		6,387,780	2,964,889
Charges constatées d'avance	668,303		668,303	573,005
<i>Total disponibilités et divers</i>	7,056,083		7,056,083	3,537,894
ACTIF CIRCULANT	21,806,850	284,011	21,522,840	17,441,627
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25,786,380	2,692,232	23,094,148	19,086,958

BILAN PASSIF

Intitulés	2016	2015
<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	4 839,134	4,217 676
Report à nouveau		0
<u>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</u>	2,566,797	621,458
<i>Total situation nette</i>	<i>8,412,521</i>	<i>5,845 725</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	28,427	38,419
CAPITAUX PROPRES	8,440,948	5,884,144
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	49,260	49 260
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49,260	49,260
<u>Dettes financières</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	137,784	514,462
Emprunts et dettes financières divers	7,140,959	7,185 242
<i>Total dettes financières</i>	<i>7,278,743</i>	<i>7,699 704</i>
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 874,605	3,163 966
Dettes fiscales et sociales	1,590,247	1,431 096
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>6 464,852</i>	<i>4,595 062</i>
<u>Dettes diverses</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1,624	41,057
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 624</i>	<i>41,057</i>
<u>Comptes de régularisation</u>		
Produits constatés d'avance	830,518	817,731
DETTES	14,575,737	13,153,555
Ecart de conversion passif	28,203	
TOTAL GENERAL	23,094,148	19,086,958

COMPTE DE RESULTAT

	2016			2015
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	41,656,579	10,931	41,667,510	39 072,319
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1,902,912		1,902,912	2 485,064
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	43,559,491	10,931	43,570,422	41,557,383
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			168,482	126,158
Autres produits			1,578	73,364
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			43,740,482	41,756,905
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			28,233,103	27 218 579
Variation de stock (marchandises)			239,019	(851,443)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			262,346	322 930
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			6 024,876	7 643 479
<i>Total charges externes</i>			<i>34 759,343</i>	<i>34 333 545</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			617,552	512,363
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 894,235	3 102 680
Charges sociales			1 226,879	1 278,816
<i>Total charges de personnel</i>			<i>4 121,113</i>	<i>4 381 496</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			303,894	351,098
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2,901	292,626
Dotations aux provisions pour risques et charges				7,076
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>306,795</i>	<i>650,800</i>
Autres charges			406,755	506,514
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			40,211,559	40,384,717
RESULTAT D'EXPLOITATION			3,528,923	1,372,188
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			151,274	130,178
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			7,560	2,474
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			158,834	132,652
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			175,388	111,481
Différences négatives de change			569,592	569,996
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			744,980	681,477
RESULTAT FINANCIER			(586,146)	(548,825)
RESULTAT COURANT			2,942,778	823,363

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2016	2015
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	800	14,631
Produits exceptionnels sur opérations en capital	70,000	3,803
Reprises sur provisions et transferts de charges	9,993	9,993
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	80,793	28,426
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16,168	122,146
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2,420	108,186
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	18,588	230,332
RESULTAT EXCEPTIONNEL	62,205	(201,905)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	73,052	
Impôts sur les bénéfices	365,134	
TOTAL DES PRODUITS	43,980,109	41,917,984
TOTAL DES CHARGES	41,413,312	41,296,526
BENEFICE ou PERTE	2,566,797	621,458

ANNEXE

ANNEXES

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2016 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 31/03/2016 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 31/03/2016.

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 77,428 €

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 129 K€ au 31 mars 2016, 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 19 800 € .

2 – Evénements 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 31/03/2016 s'élève à 549 K€.

La juste valeur des swaps au 31 mars 2016 s'élève à 579 107 €.

4 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 80.000 € a été versée au titre de l'exercice 2015/2016 par décision de l'associé unique du 22/01/2016.

5 – Divers

Un contrôle fiscal est en cours à la clôture de l'exercice.

6 – Consolidation

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2015	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant 2016	Acquisitions courant 2016
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	496,234		22,828
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	496,234		22,828
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1,730,433		38,288
Installations générales, agencements, aménagements divers	1,233,126		109,585
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	250,977		26,388
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			12,578
Avances et acomptes			19,000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3,214,536		205,839
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	242,948		5,000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	242,948		5,000
TOTAL GENERAL	3,953,718		233,666

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 2016	Valeur d'origine
	Virements courant 2016	Cessions courant 2016		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			519,062	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			519,062	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		187,642	1,581,079	
Installations générales, agencements, aménagements divers		8,200	1,334,511	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10,638	266,726	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			12,578	
Avances et acomptes			19,000	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		206,480	3,213,894	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1,375	246,573	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1,375	246,573	
TOTAL GENERAL		207,855	3,979,530	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 2015	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2016
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	189,270	70,753		260,023
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	189,270	70,753		260,023
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1,551,888	90,335	187,642	1,454,582
Installations générales, agencements, aménagements	442,726	109,957	6,858	545,824
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	124,503	32,850	9,560	147,793
Emballages récupérables et divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2,119,117	233,141	204,060	2,148,198
TOTAL GENERAL	2,308,387	303,894	204,060	2,408,221

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements 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.						9,993	(9,993)
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES						9,993	(9,993)
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constructions							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL DES IMMO. CORPORELLES							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL						9,993	(9,993)

TOTAL GENERAL non ventilé						9,993	(9,993)
----------------------------------	--	--	--	--	--	--------------	----------------

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2016	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2016
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	
<u>Provisions réglementées</u>						
Provisions pour reconst. des gisements (mines, pétrole)						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	38,419				9,993	28,427
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES	38,419				9,993	28,427
<u>Provisions pour risques et charges</u>						
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	49,260					49,260
TOTAL DES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	49,260					49,260
<u>Provisions pour dépréciation</u>						
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	372,164	2,901			91,054	284,011
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	372,164	2,901			91,054	284,011
TOTAL GENERAL	459,843	2,901			101,047	361,697
Dont dotations et reprises d'exploitation		2,901			91,054	
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						

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)	4,000	4,000	
Autres immobilisations financières	242,573	242,573	
Total actif immobilisé	246,573	246,573	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3,289,280	3,289,280	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17,010	17,010	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3,488	3,488	
Impôts sur les bénéfices	2,947	2,947	
Taxe sur la valeur ajoutée	172,320	172,320	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	921,013	921,013	
Total actif circulant	4,406,059	4,406,059	
Charges constatées d'avance	668,303	668,303	
TOTAL DES CREANCES	5,320,935	5,320,935	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5,000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1,375		
(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	137,784	137,784		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	7,140,959	140,959		7,000,000
Fournisseurs et comptes rattachés	4,874,605	4,874,605		
Personnel et comptes rattachés	645,840	645,840		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	402,990	402,990		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	380,507	380,507		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	160,911	160,911		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1,624	1,624		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	830,518	830,518		
TOTAL DES DETTES	14,575,737	7,575,737		7,000,000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		7,000,000		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7,073,828		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

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	

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

NATURE	MONTANT
Avantage en nature véhicules	77,428
TOTAL	77,428

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5,262,686
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	621,458
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5,884,144
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	5,884,144
D Variations en cours d'exercice	
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	(9,993)
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	2,566,797
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	8,440,948
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	2,556,804
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	2,556,804

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2016	2015
<u>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</u>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 168	105 120
<i>Total</i>	16 168	105 120
<u>Charges sur exercices antérieurs</u>		17,026
<u>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</u>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	2 420	108 186
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>	2,420	108,186
<u>Autres charges exceptionnelles</u>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total</i>		
<i>Total</i>		
TOTAL	18,588	230,332

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2016	2015
<u>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</u>		
Débits 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	800	
<i>Total</i>	<i>800</i>	
<u>Produits sur exercices antérieurs</u>		14,631
<u>Produits des cessions d'éléments d'actif</u>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	70 000	3,803
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>	<i>70 000</i>	<i>3,803</i>
<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		
<i>Total</i>		
Provision réglementée	9,993	9,993
<i>Total</i>	<i>9,993</i>	<i>9,993</i>
TOTAL	80,793	28,426

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

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

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	568,100	4,734	4 734	563 366
Autres immobilisations corporelles	8,001	1,667	1 667	6 335
Immobilisations en cours				
TOTAL	576,101	6,401	6,401	569,700

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	56,810	56,810	92,714	370,856	90,669	554,238	5,681
Autres immo corporelles	1,579	1,579	2,932	3,694		6,625	80
Immobilisations en cours							
TOTAL	58,389	58,389	95,646	374,549	90,669	560,864	5,761

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2016	2015	2015	2015	2016	2015
Cadres	15	16			15	16
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	74	76			74	76
Autres						
Total	89	92			89	92

EFFECTIF AU : 31/03/2016

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Cadres	15	15			15	15
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	76	73			76	73
Ouvriers						
Total	91	88			91	88

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	2 495 376	27,315
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
<i>Total créances</i>	2,495,376	27,315
<u>Passif</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		7,000,000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 891	424,022
Autres dettes		
<i>Total dettes</i>	67,891	7,424,022
<u>Éléments financiers</u>		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		140,959
<i>Total éléments financiers</i>		140,959
<u>Autres</u>		
<i>Total autres</i>		
Total général	2,563,268	7,592,296

Prêts LMH : 7.000.000 €

Intérêts sur emprunts LMH : 140 959 €

Dettes fournisseurs LMH : 88 677 €

Dettes fournisseurs Doncaster : 335 345 €

Créances clients Doncaster : 6 000 €

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS

RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Au profit de		
	dirigeants	autres	provisions
1 - Pensions & indemnités assimilées			476,057
2 - Compléments de retraite pour personnel en activité			
3 - Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
4 - Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			
5 - Autres :			
Total des engagements			476,057

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 :

- âges de départ : 60-62 ans
- salaires 2015 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 1,39%
- taux de charges sociales : 41,21% pour les TAM, 30,44% pour les employés, 50,12% pour les cadres, 42,59% pour les employés P et 50,38% pour les cadres P
- taux de contribution employeur : 50%
- table de mortalité : INSEE 2015
- turn over moyen

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

2016

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

2016

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

2016

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

2016

À l'Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

[illegible]

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 7 JUIN 2016

L'an deux mille seize et le sept juin, 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 EXCEL-SERVE 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 2016 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 2016 ;
- 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 2016)

L'associé unique :

- après avoir rappelé que les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2016 font ressortir un bénéfice de 2.566.797 €, 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 2.566.797 €, au compte de Réserves facultatives qui est ainsi porté de la somme de 4.839.134 € à la somme de 7.405.931 €.

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

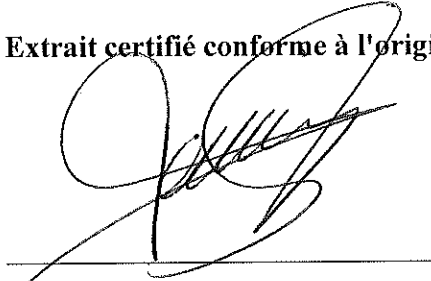
(Pouvoirs)

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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' followed by several loops and a final horizontal stroke.

Fabien DESSAINJEAN