

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 B2018/007810

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par Actions Simplifiée

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon - dépôt n° 7810 en date du 05/04/2018
Régime des dépôts de la Chambre de Commerce et d'Industrie de Lyon
69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2017

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 2017

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 2017, 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 l'élément suivant :

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

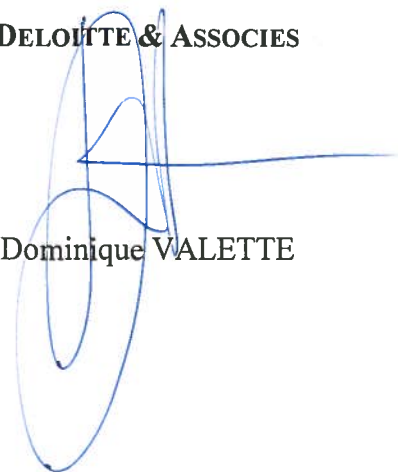
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 2017

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES


Dominique VALETTE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2017			2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	341,575	294,612	46,963	70,132
Fonds commercial	188,907		188,907	188,907
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>530,482</i>	<i>294,612</i>	<i>235,870</i>	<i>259,040</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1,610,690	1,474,423	136,266	126,497
Autres immobilisations corporelles	1,648,455	818,940	829,515	907,620
Immobilisations en cours	34,955		34,955	12,578
Avances et acomptes	184,670		184,670	19,000
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3,478,770</i>	<i>2,293,364</i>	<i>1,185,406</i>	<i>1,065,696</i>
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5,611		5,611	4,000
Autres immobilisations financières	242,573		242,573	242,573
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>248,185</i>		<i>248,185</i>	<i>246,573</i>
ACTIF IMMOBILISE	4,257,437	2,587,976	1,669,461	1,571,309
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10,878,479	111,747	10,766,732	10,060,697
<i>Total des stocks</i>	<i>10,878,479</i>	<i>111,747</i>	<i>10,766,732</i>	<i>10,060,697</i>
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4,178,701		4,178,701	3,289,280
Autres créances	1,777,903		1,777,903	1,116,779
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5,956,604</i>		<i>5,956,604</i>	<i>4,406,059</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	6,055,292		6,055,292	6,387,780
Charges constatées d'avance	634,274		634,274	668,303
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>6,689,566</i>		<i>6,689,566</i>	<i>7,056,083</i>
ACTIF CIRCULANT	23,524,650	111,747	23,412,903	21,522,840
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27,782,086	2,699,722	25,082,364	23,094,148

BILAN PASSIF

	2017	2016
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	7,405,931	4,839,134
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3,375,184	2,566,797
<i>Total situation nette</i>	<i>11,787,705</i>	<i>8,412,521</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	18,434	28,427
CAPITAUX PROPRES	11,806,139	8,440,948
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		49,260
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		49,260
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	146,911	137,784
Emprunts et dettes financières divers	3,129,534	7,140,959
<i>Total dettes financières</i>	<i>3,276,445</i>	<i>7,278,743</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5,293,147	4,874,605
Dettes fiscales et sociales	3,804,257	1,590,247
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>9,097,404</i>	<i>6,464,852</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1,017	1,624
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1,017</i>	<i>1,624</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	862,286	830,518
DETTES	13,237,152	14,575,737
Ecart de conversion passif	39,073	28,203
TOTAL GENERAL	25,082,364	23,094,148

COMPTE DE RESULTAT

	2017			2016
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	56,575,700	17,498	56,593,198	41,667,510
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1,550,748		1,550,748	1,902,912
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	58,126,448	17,498	58,143,946	43,570,422
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			541,927	168,482
Autres produits			80	1,578
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			58,685,953	43,740,482
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			40,353,898	28,233,103
Variation de stock (marchandises)			(533,771)	239,019
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			276,978	262,346
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			6,574,714	6,024,876
<i>Total charges externes</i>			<i>46,671,819</i>	<i>34,759,343</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			706,428	617,552
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3,188,944	2,894,235
Charges sociales			1,407,467	1,226,879
<i>Total charges de personnel</i>			<i>4,596,411</i>	<i>4,121,113</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			256,699	303,894
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3,357	2,901
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>260,056</i>	<i>306,795</i>
Autres charges			384,930	406,755
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			52,619,644	40,211,559
RESULTAT D'EXPLOITATION			6,066,308	3,528,923
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			148,156	151,274
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			5,456	7,560
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			153,612	158,834
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			129,534	175,388
Différences négatives de change			159,966	569,592
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			289,500	744,980
RESULTAT FINANCIER			(135,888)	(586,146)
RESULTAT COURANT			5,930,420	2,942,778

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2017	2016
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10,199	800
Produits exceptionnels sur opérations en capital	900	70,000
Reprises sur provisions et transferts de charges	9,993	9,993
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21,091	80,793
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	265,871	16,168
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3,075	2,420
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	268,947	18,588
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(247,855)	62,205
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	410,173	73,052
Impôts sur les bénéfices	1,897,208	365,134
TOTAL DES PRODUITS	58,860,656	43,980,109
TOTAL DES CHARGES	55,485,472	41,413,312
BENEFICE ou PERTE	3,375,184	2,566,797

ANNEXE

ANNEXES

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2017 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°2016-07 du 04 novembre 2016.

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 31/03/2017 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 31/03/2017.

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 79.820 €

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 113 K€ au 31 mars 2017, 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 3,8 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 31/03/2017 s'élève à 147 K€.

La juste valeur des swaps au 31 mars 2017 s'élève à 433.961 €.

4 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 80.000 € a été versée au titre de l'exercice 2016/2017 par décision de l'associé unique du 09/01/2017.

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 2016	Augmentations	
		Réévaluations courant 2017	Acquisitions courant 2017
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	519,062		11,420
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	519,062		11,420
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1,581,079		84,377
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1,334,511		62,273
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	266,726		10,198
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12,578		43,238
Avances et acomptes	19,000		195,030
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3,213,894		395,116
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	246,573		7,800
<i>Total immobilisations financières</i>	246,573		7,800
TOTAL GENERAL	3,979,530		414,336

	Diminutions		Valeur brute fin 2017	Valeur d'origine
	Virements courant 2017	Cessions courant 2017		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			530,482	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			530,482	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		54,766	1,610,690	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		10,118	1,386,666	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		15,135	261,789	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	20,860		34,955	
Avances et acomptes	29,360		184,670	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	50,220	80,020	3,478,770	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6,189	248,185	
<i>Total immobilisations financières</i>		6,189	248,185	
TOTAL GENERAL	50,220	86,209	4,257,437	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2016	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2017
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	260,023	34,589		294,612
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	260,023	34,589		294,612
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des c				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1,454,582	73,978	54,136	1,474,423
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	545,824	116,330	10,118	652,036
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	147,793	31,802	12,690	166,905
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2,148,198	222,110	76,944	2,293,364
TOTAL GENERAL	2,408,221	256,699	76,944	2,587,976

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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles						9,993	(9,993)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>						9,993	(9,993)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcmnts et amngmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcmnts et amngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
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 2017	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2017
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	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	28,427				9,993	18,434
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	28,427				9,993	18,434
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
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						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	49,260				49,260	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49,260				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	284,011	3,357			175,621	111,747
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	284,011	3,357			175,621	111,747
TOTAL GENERAL	361,698	3,357			234,874	130,181
Dont dotations et reprises d'exploitation		3,357			224,881	
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
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	5,611	5,611	
Autres immobilisations financières	242,573	242,573	
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>248,185</i>	<i>248,185</i>	
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4,178,701	4,178,701	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12,769	12,769	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6,923	6,923	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	347,797	347,797	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	1,410,413	1,410,413	
<i>Total actif circulant</i>	<i>5,956,604</i>	<i>5,956,604</i>	
Charges constatées d'avance	634,274	634,274	
TOTAL DES CREANCES	6,839,062	6,839,062	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7,800		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6,189		
(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	146,911	146,911		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3,129,534	129,534		3,000,000
Fournisseurs et comptes rattachés	5,293,147	5,293,147		
Personnel et comptes rattachés	1,166,738	1,166,738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	563,092	563,092		
Impôts sur les bénéfices	1,387,203	1,387,203		
Taxe sur la valeur ajoutée	484,391	484,391		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	202,834	202,834		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1,017	1,017		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	862,286	862,286		
TOTAL DES DETTES	13,237,152	10,237,152		3,000,000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4,000,000		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés (personnes physiques)				

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	317,046
TOTAL	317,046

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	5,874,151
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5,874,151
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	5,874,151
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	2,566,797
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	3,375,184
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	11,806,139
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	5,931,988
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)	5,931,988

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2017	2016
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	188	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	259,883	16,168
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>260,071</i>	<i>16,168</i>
Charges sur exercices antérieurs	5,800	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3,075	2,420
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>3,075</i>	<i>2,420</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	268,947	18,588

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2017	2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
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		800
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		800
Produits sur exercices antérieurs	10,199	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	900	70,000
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	900	70,000
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
Provisions réglementées	9,993	9,993
<i>Total autres</i>	9,993	9,993
TOTAL	21,091	80,793

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-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, ...							
Autres immo corporelles							
Immobilisations en cours							
TOTAL							

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Cadres	15	15			15	15
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	72	74			72	74
Autres :						
TOTAL	87	89			87	89

EFFECTIF AU : 31/03/2017

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Cadres	15	15			15	15
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	69	76			69	76
Ouvriers						
TOTAL	84	91			84	91

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	Montant concernant les entreprises		Total Bilan
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Immobilisations financières			
Avances et acomptes sur immobilisations			184,670
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			5,611
<i>Total immobilisations financières</i>			190,281
Créances			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3,681,618		4,178,701
Autres créances			1,777,903
Capital souscrit appelé non versé			
<i>Total créances</i>	3,681,618		5,956,604
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			146,911
Emprunts et dettes financières divers		3,129,534	3,129,534
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95,658	86,844	5,293,147
Autres dettes			1,017
<i>Total dettes</i>	95,658	3,216,378	8,570,610
Eléments financiers			
Produits de participation			
Autres produits financiers			153,612
Charges financières		129,534	289,500
<i>Total éléments financiers</i>		129,534	443,112
Autres			
<i>Total autres</i>			

Prêts LMH : 3.000.000 €

Intérêts sur emprunts LMH : 129 534 €

Dettes fournisseurs LMH : 86.844 €

Dettes fournisseurs Doncaster : 2 920 €

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS

RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Au profit de		
	dirigeants	autres	provisions
1 - Pensions et indemnités assimilées			472,871
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			472,871

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 2016 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 1,39%
- taux de charges sociales : 40,93% pour les TAM, 33,60% pour les employés, 48,93% pour les cadres, 42,16% pour les employés P et 48,74% pour les cadres P
- taux de contribution employeur : 50%
- table de mortalité : INSEE 2015
- turn over moyen

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

2017

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

	TOTAL	852,448
--	--------------	----------------

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

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2017

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL		3,605,346
SOMME DES EXTENSIONS		3,605,346

CA20CHAAVA
2017CA20CHAAVA
2017[illegible]

	TOTAL	634,274		
--	-------	---------	--	--

SOMME DES EXTENSIONS		634,274		
----------------------	--	---------	--	--

CA21PROAVA
2017

© 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 PROCES-VERBAL DES DECISIONS **DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 20 JUIN 2017**

L'an deux mille dix-sept et le vingt 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 2017 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.

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 2017 ;
- 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 2017)

L'associé unique :

- après avoir rappelé que les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2017 font ressortir un bénéfice de 3.375.184 €, 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 3.375.184 €, au compte de Réserves facultatives qui est ainsi porté de la somme de 7.405.931 € à la somme de 10.781.115 €.

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.

.../...

NEUVIEME DECISION

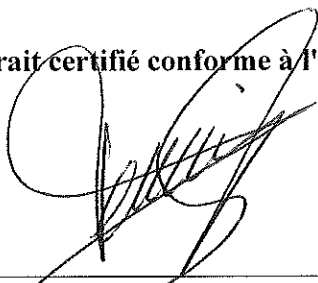
(Pouvoirs)

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