



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 : 1958 B 01350

Numéro SIREN : 958 513 509

Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE LYONNAISE

Ce dépôt a été enregistré le 12/04/2017 sous le numéro de dépôt B2017/010519

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2017/010519**  
n°de gestion : **1958B01350**  
n°SIREN : **958 513 509 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 12/04/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

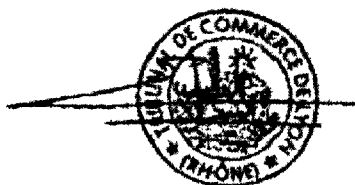
FIDUCIAIRE LYONNAISE - Société anonyme à conseil d'administration  
69 boulevard Des Canuts 69004 Lyon -FRANCE-

**date de clôture : 30/09/2016**

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

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



4853107

**FIDUCIAIRE LYONNAISE**

RCS 358 513 505

**Bilan**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)</b>		<b>Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)</b>		<b>Variation</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort.prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	89 047	82 603	6 444	11 918	- 5 474
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	391 582		391 582	391 582	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	781 597	360 595	421 003	332 080	88 923
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	47 459		47 459	47 459	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 309 685</b>	<b>443 197</b>	<b>866 487</b>	<b>783 039</b>	<b>83 448</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	952 611	74 837	877 774	801 505	76 269
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	160		160	296	- 136
. Personnel	7		7		7
. Organismes sociaux	6 091		6 091	8 926	- 2 835
. Etat, impôts sur les bénéfices	67 238		67 238	55 961	11 277
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	43 852		43 852	51 327	- 7 475
. Autres	227 744		227 744	215 579	12 165
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	53 405		53 405	53 190	215
Disponibilités	363 666		363 666	457 310	- 93 644
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	52 689		52 689	53 058	- 369
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 767 461</b>	<b>74 837</b>	<b>1 692 624</b>	<b>1 697 151</b>	<b>- 4 527</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 077 145</b>	<b>518 034</b>	<b>2 559 111</b>	<b>2 480 189</b>	<b>78 922</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )	251 100	251 100	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	117 050	117 050	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 110	25 110	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	155 847	142 071	13 776
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	17 505	38 886	- 21 381
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>566 612</b>	<b>574 217</b>	<b>- 7 605</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	419 624	418 072	1 552
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 700		2 700
. Associés	49 511	25 808	23 703
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 377	308 322	- 6 945
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	404 267	370 716	33 551
. Organismes sociaux	241 680	258 118	- 16 438
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	176 957	183 620	- 6 663
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	31 182	24 054	7 128
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 860	1 705	4 155
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	359 341	315 559	43 782
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 992 500</b>	<b>1 905 973</b>	<b>86 527</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 559 111</b>	<b>2 480 189</b>	<b>78 922</b>

**Compte de résultat**

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 397 358		3 397 358	3 157 046	240 312	7,61
Chiffres d'affaires Nets	3 397 358		3 397 358	3 157 046	240 312	7,61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			58 892	51 502	7 390	14,35
Autres produits			17	43	- 26	-60,47
Total des produits d'exploitation (I)			3 456 266	3 208 590	247 676	7,72
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 196 900	1 053 803	143 097	13,58
Impôts, taxes et versements assimilés			72 141	64 902	7 239	11,15
Salaires et traitements			1 421 858	1 347 386	74 472	5,53
Charges sociales			591 040	570 791	20 249	3,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations			102 069	93 868	8 201	8,74
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 917	20 116	12 801	63,64
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			19 316	11 992	7 324	61,07
Total des charges d'exploitation (II)			3 436 242	3 162 858	273 384	8,64
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			20 024	45 732	- 25 708	-56,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			215	892	- 677	-75,90
Total des produits financiers (V)			215	892	- 677	-75,90
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			8 253	7 302	951	13,02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			8 253	7 302	951	13,02
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			- 8 038	- 6 410	- 1 628	-25,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			11 987	39 322	- 27 335	-69,52

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros				
	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 584		1 584	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 500	- 16 500	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 584</b>	<b>16 500</b>	<b>- 14 916</b>	<b>-90,40</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		16 706	- 16 706	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>16 706</b>	<b>- 16 706</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 584</b>	<b>-206</b>	<b>1 790</b>	<b>868,93</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 934	230	- 4 164	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 458 065</b>	<b>3 225 982</b>	<b>232 083</b>	<b>7,19</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>3 440 561</b>	<b>3 187 097</b>	<b>253 464</b>	<b>7,95</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>17 505</b>	<b>38 886</b>	<b>- 21 381</b>	<b>-54,98</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

*fm*

## **Annexes Légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 2 559 111,21 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 17 504,95 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

5

## **SOMMAIRE**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables

### **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés





### **Règles et méthodes comptables**

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

13

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

**Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est donc pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64(ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants (au choix) :

- diminution des charges de personnel de 35 865 euros,
- et augmentation de la créance d'impôt sur le Trésor Public de 35 865 euros .

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) a été utilisé pour renforcer notre compétitivité dans les nouvelles missions.



**Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	480 446		2 455
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	254 789		148 506
Matériel de transport	143 027		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	221 209		34 556
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>619 025</b>		<b>183 062</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 459		
<b>TOTAL</b>	<b>47 459</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 146 929</b>		<b>185 517</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 272	480 629	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			403 295	
Matériel de transport			143 027	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 490	235 275	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>20 490</b>	<b>781 597</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 459	
<b>TOTAL</b>			<b>47 459</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 762</b>	<b>1 309 685</b>	

**Etat des amortissements**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	76 945	7 929	2 272	82 603
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	86 154	42 636		128 790
Matériel de transport	53 607	25 305		78 913
Matériel de bureau, informatique, mobilier	147 184	26 198	20 490	152 892
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>286 945</b>	<b>94 139</b>	<b>20 490</b>	<b>360 595</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>363 890</b>	<b>102 069</b>	<b>22 762</b>	<b>443 197</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	7 929				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	42 636				
Matériel de transport	25 305				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 198				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>94 139</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 069</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	68 925	32 917	27 005	74 837
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>68 925</b>	<b>32 917</b>	<b>27 005</b>	<b>74 837</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 925</b>	<b>32 917</b>	<b>27 005</b>	<b>74 837</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		32 917	27 005	



**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	47 459		47 459
Clients douteux ou litigieux	117 235	117 235	
Autres créances clients	835 376	835 376	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7	7	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 091	6 091	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	67 238	67 238	
- T.V.A	43 852	43 852	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	227 904	227 904	
Charges constatées d'avance	52 689	52 689	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 397 849</b>	<b>1 350 390</b>	<b>47 459</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	419 624	116 363	298 682	4 579
Emprunts et dettes financières divers	2 700	2 700		
Fournisseurs et comptes rattachés	301 377	301 377		
Personnel et comptes rattachés	404 267	404 267		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	241 680	241 680		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	176 957	176 957		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	31 182	31 182		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 511	49 511		
Autres dettes	5 860	5 860		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	359 341	359 341		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 992 500</b>	<b>1 689 239</b>	<b>298 682</b>	<b>4 579</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	118 449			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	24 367			

14

**Eléments relevant de plusieurs postes du bilan**

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	221 628		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
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	192 882		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

**Fonds commercial**

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle achetée	86 455			86 455
Clientèle apportée			305 127	305 127

13

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	111 401
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	125 433
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>236 834</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 105
Dettes fiscales et sociales	599 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>720 307</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	52 689	359 341
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>52 689</b>	<b>359 341</b>





**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 022	5022,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 022	5022,00

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>	



**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		70 848	
<b>TOTAL</b>		<b>70 848</b>	



## **FIDUCIAIRE LYONNAISE**

Société Anonyme au capital de 251 100 Euros  
Siège social : 69 Boulevard des Canuts  
69004 LYON

958 513 509 RCS LYON

### **EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

#### **Proposition d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée Générale**

**Et,**

#### **Résolution votée par l'Assemblée du 20 Mars 2017**

La proposition d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée et la résolution d'affectation votée sont les suivantes :

**BENEFICE DE L'EXERCICE..... 17.504,95 €**

Le réserve légale étant complète, l'assemblée générale décide de distribuer un dividende de 17.577 € prélevé sur :

**- le bénéfice distribuable de l'exercice pour ..... 17.504,95 €**  
**- les réserves facultatives pour ..... 72,05 €**

**Distribution de dividende ..... 17.577,00 €**

Le dividende sera mis en paiement à compter du mois suivant l'assemblée.

Le dividende ci-dessus correspond à 3,5 € par action.


Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2013, ce dividende ouvre droit au profit des seules personnes physiques, à un abattement de 40% calculé sur la totalité de son montant mais dans tous les cas les contributions sociales et le prélèvement forfaitaire seront prélevées à la source par la société distributrice qui en adressera directement le montant au TRESOR PUBLIC après l'avoir déduit du dividende ci-dessus dont seul le montant net sera payé aux actionnaires personnes physiques. En l'espèce 0,199 % des dividendes bénéficiera de l'abattement.

En application de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale rappelle les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

	Dividende par action	
Exercice clos le 30 septembre 2015	5 €	Abattement de 40%*
Exercice clos le 30 septembre 2014	Néant	
Exercice clos le 30 septembre 2013	Néant	

\* Au profit des seules personnes physiques  
L'abattement a profité à 0,199 % des actions

Le Représentant Légal



Expertise comptable  
Conseil  
Audit  
Commissariat aux comptes

**SA FIDUCIAIRE LYONNAISE**

---

Sandrine THIEBAUX  
Thierry BROYER  
Christophe GRIENAY  
Olivier MAZERAN

Société Anonyme  
au capital de 251.100 euros

69 boulevard des Canuts  
69004 LYON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 septembre 2016**

Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
Auditeur

R.C.S. : LYON 958 513 509

---

contact@geodeconseils.com  
Tél : 04 72 39 39 13

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 30 septembre 2014, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de douze mois clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SA FIDUCIAIRE LYONNAISE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 pour l'arrêté des comptes 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 :

- Nous estimons que la présentation de l'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs est conforme à la réglementation en vigueur,
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la SA FIDUCIAIRE LYONNAISE décrites dans l'annexe à la page 8 au paragraphe « Règles et méthodes comptables ».
- Au titre des différents postes d'actif et de passif :
  - Les créances clients sont évaluées comme indiqué dans l'annexe. Nous avons vérifié par sondages que leur apurement ne présentait pas de risques autres que ceux provisionnés.

- Les autres créances et les dettes d'exploitation ont fait l'objet d'un contrôle sur les procédures mises en place dans la Société pour respecter la séparation des exercices et de sondages sur pièces.
- Les dettes financières figurant au passif du bilan et mentionnées en annexe sont conformes aux engagements souscrits.
- Les produits et charges d'exploitation ont fait l'objet d'un contrôle sur les procédures mises en place dans la Société pour respecter la séparation des exercices et de sondages sur pièces.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits, s'agissant de postes significatifs, à effectuer des contrôles substantifs étendus sur ces opérations et à apprécier leur caractère réalisable.

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 – VÉRIFICATIONS 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint Genis Laval, le 3 mars 2017

Le Commissaire aux Comptes :  
GEODE Conseils



Olivier MAZERAN  
Membre de la Compagnie régionale de LYON

**Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	89 047	82 603	6 444	11 918	- 5 474
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	391 582		391 582	391 582	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	781 597	360 595	421 003	332 080	88 923
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	47 459		47 459	47 459	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 309 685</b>	<b>443 197</b>	<b>866 487</b>	<b>783 039</b>	<b>83 448</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	952 611	74 837	877 774	801 505	76 269
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	160		160	296	- 136
· Personnel	7		7		7
· Organismes sociaux	6 091		6 091	8 926	- 2 835
· Etat, impôts sur les bénéfices	67 238		67 238	55 961	11 277
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	43 852		43 852	51 327	- 7 475
· Autres	227 744		227 744	215 579	12 165
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	53 405		53 405	53 190	215
Disponibilités	363 666		363 666	457 310	- 93 644
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	52 689		52 689	53 058	- 369
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 767 461</b>	<b>74 837</b>	<b>1 692 624</b>	<b>1 697 151</b>	<b>- 4 527</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 077 145</b>	<b>518 034</b>	<b>2 559 111</b>	<b>2 480 189</b>	<b>78 922</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )	251 100	251 100	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	117 050	117 050	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 110	25 110	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	155 847	142 071	13 776
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	17 505	38 886	- 21 381
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>566 612</b>	<b>574 217</b>	<b>- 7 605</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	419 624	418 072	1 552
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 700		2 700
. Associés	49 511	25 808	23 703
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 377	308 322	- 6 945
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	404 267	370 716	33 551
. Organismes sociaux	241 680	258 118	- 16 438
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	176 957	183 620	- 6 663
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	31 182	24 054	7 128
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 860	1 705	4 155
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	359 341	315 559	43 782
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 992 500</b>	<b>1 905 973</b>	<b>86 527</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 559 111</b>	<b>2 480 189</b>	<b>78 922</b>



**Compte de résultat**

Présenté en Euros

Présenté en Euros					
	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation Absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 397 358		3 397 358	3 157 046	240 312 7,61
Chiffres d'affaires Nets	3 397 358		3 397 358	3 157 046	240 312 7,61
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		58 892	51 502	7 390	14,35
Autres produits		17	43	- 26	-60,47
Total des produits d'exploitation (I)		3 456 266	3 208 590	247 676	7,72
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes		1 196 900	1 053 803	143 097	13,58
Impôts, taxes et versements assimilés		72 141	64 902	7 239	11,15
Salaires et traitements		1 421 858	1 347 386	74 472	5,53
Charges sociales		591 040	570 791	20 249	3,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations		102 069	93 868	8 201	8,74
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		32 917	20 116	12 801	63,64
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges		19 316	11 992	7 324	61,07
Total des charges d'exploitation (II)		3 436 242	3 162 858	273 384	8,64
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		20 024	45 732	- 25 708	-56,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		215	892	- 677	-75,90
Total des produits financiers (V)		215	892	- 677	-75,90
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		8 253	7 302	951	13,02
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)		8 253	7 302	951	13,02
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-8 038	-6 410	-1 628	25,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+II+III+IV+V+VI)		11 987	39 322	- 27 335	-69,52

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 584		1 584	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 500	- 16 500	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 584</b>	<b>16 500</b>	<b>- 14 916</b>	<b>-80,40</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		16 706	- 16 706	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>16 706</b>	<b>- 16 706</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 584</b>	<b>- 206</b>	<b>1 790</b>	<b>868,93</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 934	230	- 4 164	N/S
<b>Total des Produits (I+II+V+VII)</b>	<b>3 458 065</b>	<b>3 225 982</b>	<b>232 083</b>	<b>7,19</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>3 440 561</b>	<b>3 187 097</b>	<b>253 464</b>	<b>7,95</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>17 505</b>	<b>38 886</b>	<b>- 21 381</b>	<b>-54,98</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## **Annexes Légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 2 559 111,21 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 17 504,95 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

## **SOMMAIRE**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables

### **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

**Règles et méthodes comptables**

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	480 446		2 455
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	254 789		148 506
Matériel de transport	143 027		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	221 209		34 556
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>619 025</b>		<b>183 062</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 459		
<b>TOTAL</b>	<b>47 459</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 146 929</b>		<b>185 517</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 272	480 629	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			403 295	
Matériel de transport			143 027	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 490	235 275	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>20 490</b>	<b>781 597</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 459	
<b>TOTAL</b>			<b>47 459</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 762</b>	<b>1 309 685</b>	

**Etat des amortissements**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	76 945	7 929	2 272	82 603
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	86 154	42 636		128 790
Matériel de transport	53 607	25 305		78 913
Matériel de bureau, informatique, mobilier	147 184	26 198	20 490	152 892
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>286 945</b>	<b>94 139</b>	<b>20 490</b>	<b>360 595</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>363 890</b>	<b>102 069</b>	<b>22 762</b>	<b>443 197</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	7 929				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	42 636				
Matériel de transport	25 305				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 198				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>94 139</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 069</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	68 925	32 917	27 005	74 837
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>68 925</b>	<b>32 917</b>	<b>27 005</b>	<b>74 837</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 925</b>	<b>32 917</b>	<b>27 005</b>	<b>74 837</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		32 917	27 005	



**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	47 459		47 459
Clients douteux ou litigieux	117 235	117 235	
Autres créances clients	835 376	835 376	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7	7	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 091	6 091	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	67 238	67 238	
- T.V.A	43 852	43 852	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	227 904	227 904	
Charges constatées d'avance	52 689	52 689	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 397 849</b>	<b>1 350 390</b>	<b>47 459</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	419 624	116 363	298 682	4 579
Emprunts et dettes financières divers	2 700	2 700		
Fournisseurs et comptes rattachés	301 377	301 377		
Personnel et comptes rattachés	404 267	404 267		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	241 680	241 680		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	176 957	176 957		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	31 182	31 182		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 511	49 511		
Autres dettes	5 860	5 860		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	359 341	359 341		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 992 500</b>	<b>1 689 239</b>	<b>298 682</b>	<b>4 579</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	118 449			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	24 367			

**Eléments relevant de plusieurs postes du bilan**

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	221 628		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
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	192 882		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

**Fonds commercial**

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle achetée	86 455			86 455
Clientèle apportée			305 127	305 127

## CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est donc pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64(ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants (au choix) :

- diminution des charges de personnel de 35 865 euros,
- et augmentation de la créance d'impôt sur le Trésor Public de 35 865 euros .

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) a été utilisé pour renforcer notre compétitivité dans les nouvelles missions.

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	111 401
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	125 433
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>236 834</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 105
Dettes fiscales et sociales	599 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>720 307</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	52 689	359 341
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>52 689</b>	<b>359 341</b>

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 022	5022,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 022	5022,00

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>	

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		70 848	
<b>TOTAL</b>		<b>70 848</b>	