

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 16/04/2019 sous le numéro de dépôt B2019/012555

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2019/012555**  
n°de gestion : **1958B01350**  
n°SIREN : **958 513 509 RCS Lyon**

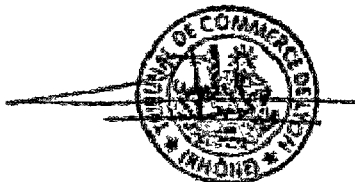
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 16/04/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

**date de clôture : 30/09/2018**

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

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



5242572

**Tableaux fiscaux**

①

**BILAN — ACTIF**

DGFIP N° 2050-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : **FIDUCIAIRE LYONNAISE** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : **12**

Adresse de l'entreprise : **69 BOULEVARD DES CANUTS 69004 LYON** Durée de l'exercice précédent : **12**

Numéro SIRET : **9 5 8 5 1 3 5 0 9 0 0 0 2 5** Néant ☐

				Exercice clos le : <b>31/01/2019</b>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	AC		CC		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	89 047	AG	89 047	
	Fonds commercial (1)	AI		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	412 782	AK	412 782	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terreins	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	782 347	AU	458 500	323 847
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes	AX		AY			
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CI		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières *	BI	47 459	BI		47 459	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>IJ</b>	<b>1 331 634</b>	<b>BK</b>	<b>547 546</b>	<b>784 088</b>
STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	Clients et comptes rattachés (3)¹	BX	1 000 549	BY	72 861	927 689
	Autres créances (3)	BZ	587 669	CA		587 669
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	53 565	CE		53 565
DIVERS	Disponibilités	CF	393 082	CG		393 082
	Charges constatées d'avance (3)¹	CH	41 152	CI		41 152
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>2 076 017</b>	<b>CK</b>	<b>72 861</b>	<b>2 003 156</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>3 407 651</b>	<b>LA</b>	<b>620 407</b>	<b>2 787 245</b>
Comptes de régularisation						
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Écarts de conversion actif *		CN				

Renvois : (1) Dont droit au hail ; (2) Part à moins d'un an des immobilisations ; (3) Part à plus d'un an ;

Classe de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

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

B

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2018

Pièce jointe obligatoire (article 53.1  
du Code de commerce des sociétés)

Désignation de l'entreprise		FIDUCIAIRE LYONNAISE		N°		N°	
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 251 100 .....)	DA	251 100				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	DB	117 050				
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence) <input type="checkbox"/> EK	DC					
	Réserve légale (3)	DD	25 110				
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE					
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours) <input type="checkbox"/> B1	DF					
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants) <input type="checkbox"/> IJ	DG	158 413				
	Report à nouveau	DH					
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	49 632				
	Subventions d'investissement	DJ					
	Provisions réglementées	DK					
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	601 306				
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM					
	Avances conditionnées	DN					
	<b>TOTAL (II)</b>	DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP					
	Provisions pour charges	DQ					
	<b>TOTAL (III)</b>	DR					
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS					
	Autres emprunts obligataires	DY					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	296 709				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs) <input type="checkbox"/> FI	DV	27 714				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	443 260				
	Dettes fiscales et sociales	DZ	1 044 072				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	7 163				
	Autres dettes	EB	367 022				
Compte rendu	EC	2 185 939					
<b>TOTAL (IV)</b>	ED						
Écarts de conversion passif *	EE	2 787 245					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EF						
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B					
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C					
		1D					
		1E					
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F					
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	2 006 039				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H						

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le manuel n° 2012

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 54 A  
du Code pénal des impôts)

Désignation de l'entreprise : FIDUCIAIRE LYONNAISE

Néant ☐

				Exercice N				
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	3 670 550	FH		FI	3 670 550
	Chiffres d'affaires nets *		EJ	3 670 550	FK		FL	3 670 550
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	54 388
	Autres produits (1) (11)						FQ	16 468
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 741 406
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 308 875
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	75 945
	Salaires et traitements *						FY	1 562 092
	Charges sociales (10)						FZ	631 760
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	100 155
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	13 533	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	13 548
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 705 908
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	35 499
opérations et comptes	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)		GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)		GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	750
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	80
	Total des produits financiers (V)						GP	830
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 889
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	4 889
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 059)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	31 440	

JURIS-CONSULTS - voir rubriques n° 2052 et 2053 - Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

#### ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

l'assurance obligatoire (article 33 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		<b>FIDUCIAIRE LYONNAISE</b>		N°ent <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			TIA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital <sup>1</sup>			HB 47 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			IID 47 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IEI	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital <sup>1</sup>			HF 26 679	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			IIT 26 679	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VIII)</b>				IIJ 20 321	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				EJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK 2 128	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				IL 3 789 236	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				IM 3 739 604	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				IN 49 632	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			IO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		IY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		IIP	
		- Crédit-bail immobilier		IQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.T.)			IX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			IC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies I)			ID
	(9) Dont transferts de charges			A1 37 788	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
<b>PRODUIT CESSION ACTIF IMMOBILISE CEDE</b>				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels 47 000
<b>VALEUR COMPTABLE ACTIF IMMOBILISE CEDE</b>				26 679	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2032.

**Annexes légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 2 787 244,66 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 49 632,27 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 01/10/2016 au 30/09/2017.

## **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
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes



## **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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 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.



## **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**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre 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 :

- Diminution des charges de personnel de 36 692 euros
- Augmentation de la créance d'impôt sur le trésor public de 36 692 euros.

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

## **LA CLIENTELE**

La clientèle n'est pas amortie mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds de commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

**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	501 829		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	403 960		
Matériel de transport	147 296		48 625
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 667		21 584
Emballages récupérables et divers			13 771
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>796 923</b>		<b>83 980</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>1 346 211</b>		<b>83 980</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			501 829	501 829
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			403 960	403 960
Matériel de transport		98 556	97 365	97 365
Matériel de bureau, informatique, mobilier			267 251	267 251
Emballages récupérables et divers			13 771	13 771
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>98 556</b>	<b>782 347</b>	<b>782 347</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 459	47 459
<b>TOTAL</b>			<b>47 459</b>	<b>47 459</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>98 556</b>	<b>1 331 634</b>	<b>1 331 634</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	88 789	258		89 047
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	177 397	48 607		226 004
Matériel de transport	82 582	20 688	71 877	31 394
Matériel de bureau, informatique, mobilier	170 501	30 601		201 102
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>430 480</b>	<b>99 897</b>	<b>71 877</b>	<b>458 500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>519 268</b>	<b>100 155</b>	<b>71 877</b>	<b>547 546</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	258				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	48 607				
Matériel de transport	20 688				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	30 601				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>99 897</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 155</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				

B

## 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	92 389	13 533	33 059	72 861
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>92 389</b>	<b>13 533</b>	<b>33 059</b>	<b>72 861</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>92 389</b>	<b>13 533</b>	<b>33 059</b>	<b>72 861</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		13 533	33 059	



**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	102 260	102 260	
Autres créances clients	898 289	898 289	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 280	8 280	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	65 537	65 537	
- T.V.A	71 575	71 575	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	105 642	105 642	
Débiteurs divers	336 635	336 635	
Charges constatées d'avance	41 152	41 152	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 676 829</b>	<b>1 629 370</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	296 709	116 809	179 900	
Emprunts et dettes financières divers	2 700	2 700		
Fournisseurs et comptes rattachés	443 260	443 260		
Personnel et comptes rattachés	493 610	493 610		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	280 162	280 162		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	233 585	233 585		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 715	36 715		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	25 014	25 014		
Autres dettes	7 163	7 163		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	367 022	367 022		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 185 939</b>	<b>2 006 039</b>	<b>179 900</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	114 127			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

B

**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	324 060		
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	166 326		
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	107 655			107 655
Clientèle apportée			305 127	305 127

*Ph*

**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	112 867
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	105 666
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>218 533</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	158 073
Dettes fiscales et sociales	735 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>893 090</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	41 152	367 022
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>41 152</b>	<b>367 022</b>

Commentaires :



**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 022	50.00
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	50

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>24</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		79 312	
<b>TOTAL</b>		<b>79 312</b>	



**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 331
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 331</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 2018

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

Et,

#### Résolution votée par l'Assemblée du 25 Mars 2019

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

<b>BENEFICE DE L'EXERCICE .....</b>	<b>49 632,27 €</b>
- Réserve légale.....	COMPLTE
- Distribution de dividende .....	45 198,00 €
- Le solde aux réserves facultatives .....	4 434,27 €

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

Le dividende ci-dessus correspond à 9 € par action.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, ce dividende, pour les personnes physiques, est soumis au prélèvement forfaitaire unique, qui sera prélevé 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 associés personnes physiques.

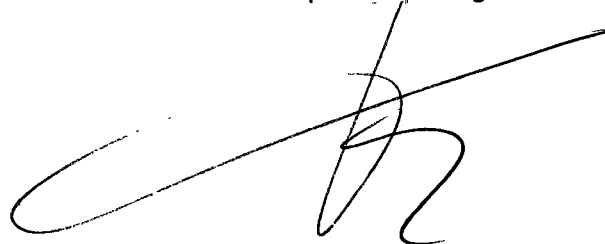
En application de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale rappelle les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

Dividende par action		
Exercice clos le 30 septembre 2017	9 €	Abattement de 40%*
Exercice clos le 30 septembre 2016	3,5 €	Abattement de 40%*
Exercice clos le 30 septembre 2015	5 €	Abattement de 40%*

\* Au profit des seules personnes physiques

L'abattement a profité à 0,199 % des actions

Le Représentant Légal



I Expertise comptable  
I Conseil  
I Audit  
I Commissariat aux comptes

**FIDUCIAIRE LYONNAISE**

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 2018**

---

Sandrine THIEBAUX  
Thierry BROYER  
Christophe GRIENAY  
Olivier MAZERAN

Experts-comptables  
Commissaires aux comptes  
Associés

R.C.S. : LYON 958 513 509



Aux actionnaires,

## **1. OPINION**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 30 septembre 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA FIDUCIAIRE LYONNAISE relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**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.**

## **2. FONDEMENT DE L'OPINION**

---

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2017 à la date d'émission du présent rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le respect de la séparation des exercices pour les produits d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



#### **4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

---

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

##### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels***

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

##### ***Informations relatives au gouvernement d'entreprise***

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'Administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

##### ***Autres informations***

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



## **6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint Genis Laval, le 21 mars 2019

Le Commissaire aux Comptes :  
GEODE Conseils

  
Olivier MAZERAN  
Membre de la Compagnie régionale de LYON



**Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (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	89 047		258	- 258
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	412 782		412 782	412 782	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	782 347	458 500	323 847	366 443	- 42 596
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>1 331 634</b>	<b>547 546</b>	<b>784 088</b>	<b>826 942</b>	<b>- 42 854</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	1 000 549	72 861	927 689	883 193	44 496
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	452		452	167	285
. Personnel				1 009	- 1 009
. Organismes sociaux	8 280		8 280	6 732	1 548
. Etat, impôts sur les bénéfices	65 537		65 537	67 709	- 2 172
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	71 575		71 575	57 833	13 742
. Autres	441 825		441 825	260 915	180 910
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	53 565		53 565	53 485	80
Disponibilités	393 082		393 082	470 166	- 77 084
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	41 152		41 152	48 954	- 7 802
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 076 017</b>	<b>72 861</b>	<b>2 003 156</b>	<b>1 850 162</b>	<b>152 994</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>3 407 651</b>	<b>620 407</b>	<b>2 787 245</b>	<b>2 677 104</b>	<b>110 141</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 30/09/2017 (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	158 413	155 775	2 638
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	49 632	47 837	1 795
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>601 306</b>	<b>596 871</b>	<b>4 435</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	296 709	340 835	- 44 126
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 700	2 700	
. Associés	25 014	24 481	533
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	443 260	360 943	82 317
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	493 610	498 568	- 4 958
. Organismes sociaux	280 162	267 674	12 488
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	233 585	191 347	42 238
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 715	28 968	7 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 163	7 754	- 591
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	367 022	356 962	10 060
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 185 939</b>	<b>2 080 233</b>	<b>105 706</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 787 245</b>	<b>2 677 104</b>	<b>110 141</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 670 550		3 670 550	3 562 284	108 266	3,04
Chiffres d'affaires Nets	3 670 550		3 670 550	3 562 284	108 266	3,04
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			70 847	55 396	15 451	27,89
Autres produits			9	70	- 61	-87,14
Total des produits d'exploitation (I)			3 741 406	3 617 750	123 656	3,42
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			1 308 875	1 246 734	62 141	4,98
Impôts, taxes et versements assimilés			75 945	59 907	16 038	26,77
Salaires et traitements			1 562 092	1 492 793	69 299	4,64
Charges sociales			631 760	617 825	13 935	2,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			100 155	109 209	- 9 054	-8,29
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 533	34 435	- 20 902	-60,70
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			13 548	7 910	5 638	71,28
Total des charges d'exploitation (II)			3 705 908	3 568 813	137 095	3,84
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			35 499	48 937	- 13 438	-27,46
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			750		750	N/S
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			80	80		0,00
Total des produits financiers (V)			830	80	750	937,50
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 889	6 621	- 1 732	-26,16
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			4 889	6 621	- 1 732	-26,16
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 059	-6 541	2 482	37,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			31 440	42 396	- 10 956	-25,84

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros				
	Exercice clos le <b>30/09/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/09/2017</b> (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	47 000	11 700	35 300	301,71
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>47 000</b>	<b>11 700</b>	<b>35 300</b>	<b>301,71</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 679	5 905	20 774	351,80
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>26 679</b>	<b>5 905</b>	<b>20 774</b>	<b>351,80</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>20 321</b>	<b>5 795</b>	<b>14 526</b>	<b>250,66</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 128	354	1 774	501,13
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 789 236</b>	<b>3 629 530</b>	<b>159 706</b>	<b>4,40</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>3 739 604</b>	<b>3 581 693</b>	<b>157 911</b>	<b>4,41</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>49 632</b>	<b>47 837</b>	<b>1 795</b>	<b>3,75</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**Annexes légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 2 787 244,66 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 49 632,27 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 01/10/2016 au 30/09/2017.

## **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
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

## **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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 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.

## **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**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre 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 :

- Diminution des charges de personnel de 36 692 euros
- Augmentation de la créance d'impôt sur le trésor public de 36 692 euros.

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

## **LA CLIENTELE**

La clientèle n'est pas amortie mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds de commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.



**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	501 829		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	403 960		48 625
Matériel de transport	147 296		21 584
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 667		13 771
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>796 923</b>		<b>83 980</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>1 346 211</b>		<b>83 980</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			501 829	501 829
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			403 960	403 960
Matériel de transport		98 556	97 365	97 365
Matériel de bureau, informatique, mobilier			267 251	267 251
Emballages récupérables et divers			13 771	13 771
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>98 556</b>	<b>782 347</b>	<b>782 347</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 459	47 459
<b>TOTAL</b>			<b>47 459</b>	<b>47 459</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>98 556</b>	<b>1 331 634</b>	<b>1 331 634</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	88 789	258		89 047
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	177 397	48 607		226 004
Matériel de transport	82 582	20 688	71 877	31 394
Matériel de bureau, informatique, mobilier	170 501	30 601		201 102
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>430 480</b>	<b>99 897</b>	<b>71 877</b>	<b>458 500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>519 268</b>	<b>100 155</b>	<b>71 877</b>	<b>547 546</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	258				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	48 607				
Matériel de transport	20 688				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	30 601				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>99 897</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 155</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**

<b>PROVISIONS</b>	<b>Début exercice</b>	<b>Augmentations dotations</b>	<b>Diminutions Reprises</b>	<b>Fin exercice</b>
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	92 389	13 533	33 059	72 861
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>92 389</b>	<b>13 533</b>	<b>33 059</b>	<b>72 861</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>92 389</b>	<b>13 533</b>	<b>33 059</b>	<b>72 861</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		13 533	33 059	

**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	102 260	102 260	
Autres créances clients	898 289	898 289	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 280	8 280	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	65 537	65 537	
- T.V.A	71 575	71 575	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	105 642	105 642	
Débiteurs divers	336 635	336 635	
Charges constatées d'avance	41 152	41 152	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 676 829</b>	<b>1 629 370</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	296 709	116 809	179 900	
Emprunts et dettes financières divers	2 700	2 700		
Fournisseurs et comptes rattachés	443 260	443 260		
Personnel et comptes rattachés	493 610	493 610		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	280 162	280 162		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	233 585	233 585		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 715	36 715		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	25 014	25 014		
Autres dettes	7 163	7 163		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	367 022	367 022		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 185 939</b>	<b>2 006 039</b>	<b>179 900</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	114 127			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**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	324 060		
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	166 326		
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	107 655			107 655
Clientèle apportée			305 127	305 127

**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	112 867
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	105 666
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>218 533</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	158 073
Dettes fiscales et sociales	735 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>893 090</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	41 152	367 022
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>41 152</b>	<b>367 022</b>

Commentaires :

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 022	50.00
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	50

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>24</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		79 312	
<b>TOTAL</b>		<b>79 312</b>	

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 331
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 331</b>