

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 21/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012590

**Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (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	88 197	83 280	4 917	4 394	523
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	746 617	568 354	178 263	256 307	- 78 044
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	47 999		47 999	47 459	540
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 295 594</b>	<b>651 634</b>	<b>643 961</b>	<b>720 942</b>	<b>- 76 981</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	1 371 153	107 838	1 263 315	1 052 852	210 463
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 488		1 488	1 476	12
. Personnel					
. Organismes sociaux	8 185		8 185	8 064	121
. Etat, impôts sur les bénéfices				27 988	- 27 988
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 509		105 509	98 102	7 407
. Autres	356 086		356 086	432 314	- 76 228
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	53 708		53 708	53 645	63
Disponibilités	1 106 382		1 106 382	400 442	705 940
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	46 713		46 713	43 109	3 604
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 049 225</b>	<b>107 838</b>	<b>2 941 386</b>	<b>2 117 992</b>	<b>823 394</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>4 344 819</b>	<b>759 472</b>	<b>3 585 347</b>	<b>2 838 934</b>	<b>746 413</b>

◆ **Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 30/09/2019 (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	165 075	162 848	2 227
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	14 204	22 316	- 8 112
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>572 539</b>	<b>578 423</b>	<b>- 5 884</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	932 157	179 900	752 257
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	22 650	22 816	- 166
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	612 532	611 707	825
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	402 381	497 893	- 95 512
. Organismes sociaux	261 992	284 980	- 22 988
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	286 391	218 298	68 093
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 232	36 380	- 25 148
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 373	5 674	3 699
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	474 101	402 864	71 237
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 012 808</b>	<b>2 260 511</b>	<b>752 297</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 585 347</b>	<b>2 838 934</b>	<b>746 413</b>

# ◆ Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 087 031		4 087 031	3 959 100	127 931	3,23
Chiffres d'affaires Nets	4 087 031		4 087 031	3 959 100	127 931	3,23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			85 979	33 158	52 821	159,30
Autres produits			856	4 912	- 4 056	-82,57
Total des produits d'exploitation (I)			4 173 867	3 997 171	176 696	4,42
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			1 599 775	1 475 302	124 473	8,44
Impôts, taxes et versements assimilés			71 723	64 396	7 327	11,38
Salaires et traitements			1 620 992	1 623 266	- 2 274	-0,14
Charges sociales			682 165	665 581	16 584	2,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 858	96 391	- 5 533	-5,74
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			45 941	39 753	6 188	15,57
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			38 013	64	37 949	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			4 149 468	3 964 753	184 715	4,66
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			24 399	32 417	- 8 018	-24,73
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				1 092	- 1 092	-100
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			63	80	- 17	-21,25
Total des produits financiers (V)			63	1 172	- 1 109	-94,62
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 388	3 582	- 2 194	-61,25
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			1 388	3 582	- 2 194	-61,25
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 325	-2 409	1 084	45,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			23 074	30 008	- 6 934	-23,11

◆ **Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	258		258	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 200		13 200	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>13 458</b>		<b>13 458</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 170		14 170	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>14 170</b>		<b>14 170</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-712</b>		<b>-712</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 158	7 692	466	6,06
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 187 387</b>	<b>3 998 343</b>	<b>189 044</b>	<b>4,73</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 173 183</b>	<b>3 976 027</b>	<b>197 156</b>	<b>4,96</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>14 204</b>	<b>22 316</b>	<b>- 8 112</b>	<b>-36,35</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



◆ Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 3 585 347,08 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 14 203,67 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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 01/10/2018 au 30/09/2019.

## 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

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- 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.

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 nombre 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 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.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**

Afin de financer l'augmentation du Besoin en Fonds de Roulement, la Société a souscrit un PGE d'un montant de 820 000 euros.

**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	498 076		2 903
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	409 761		
Matériel de transport	97 365		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	281 454		24 603
Emballages récupérables et divers	13 771		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>802 350</b>		<b>24 603</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 459		540
<b>TOTAL</b>	<b>47 459</b>		<b>540</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 347 884</b>		<b>28 046</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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			500 979	500 979
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			409 761	409 761
Matériel de transport		32 240	65 125	65 125
Matériel de bureau, informatique, mobilier		48 097	257 960	257 960
Emballages récupérables et divers			13 771	13 771
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>80 337</b>	<b>746 617</b>	<b>746 617</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 999	47 999
<b>TOTAL</b>			<b>47 999</b>	<b>47 999</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>80 337</b>	<b>1 295 594</b>	<b>1 295 594</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	80 899	2 381		83 280
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	274 976	45 201		320 178
Matériel de transport	47 567	11 874	18 412	41 029
Matériel de bureau, informatique, mobilier	223 500	31 402	47 754	207 147
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>546 043</b>	<b>88 478</b>	<b>66 167</b>	<b>568 354</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>626 942</b>	<b>90 858</b>	<b>66 167</b>	<b>651 634</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	2 381				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	45 201				
Matériel de transport	11 874				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 402				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>88 478</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 858</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	102 904	45 941	41 006	107 838
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>102 904</b>	<b>45 941</b>	<b>41 006</b>	<b>107 838</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 904</b>	<b>45 941</b>	<b>41 006</b>	<b>107 838</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		45 941	41 006	



**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	47 999		47 999
Clients douteux ou litigieux	145 172	145 172	
Autres créances clients	1 225 981	1 225 981	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 185	8 185	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	105 509	105 509	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	4 450	4 450	
Groupe et associés	23 564	23 564	
Débiteurs divers	329 560	329 560	
Charges constatées d'avance	46 713	46 713	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 937 133</b>	<b>1 889 134</b>	<b>47 999</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	932 157	866 347	65 810	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	612 532	612 532		
Personnel et comptes rattachés	402 381	402 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	261 992	261 992		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	286 391	286 391		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 232	11 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 650	22 650		
Autres dettes	9 373	9 373		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	474 101	474 101		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 012 808</b>	<b>2 946 998</b>	<b>65 810</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	820 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 743			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	22 546			



**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	323 723		
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	124 549		
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 Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	120 052 47 801
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b> <b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>167 853</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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir : )	174 643 587 718 954
<b>TOTAL</b>	<b>763 314</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	46 713	474 101
<b>TOTAL</b>	<b>46 713</b>	<b>474 101</b>



**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	50,00

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 567
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 567</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
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		66 775	
<b>TOTAL</b>		<b>66 775</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 2020

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

Et,

### Résolution votée par l'Assemblée du 24 Mars 2021

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

**BENEFICE DE L'EXERCICE ..... 14 203,67€**

- Réserve légale ..... COMPLETE

- Au compte « réserves facultatives » ..... 14 203,67€

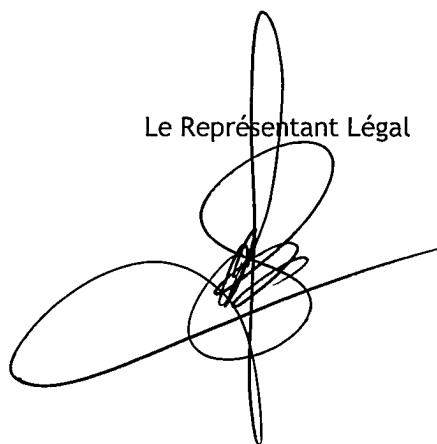
En application de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale rappelle les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

	Dividende par action	
Exercice clos le 30 septembre 2019	4 €	
Exercice clos le 30 septembre 2018	9 €	
Exercice clos le 30 septembre 2017	9 €	Abattement de 40%*

\* 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

Laura MORFIN  
Sandrine THIEBAUX  
Christophe GRIENAY  
Olivier MAZERAN

**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 2020**

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 25 mars 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA FIDUCIAIRE LYONNAISE relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30 septembre 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission du présent rapport.

## **3. OBSERVATION**

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs – COVID-19 » de l'annexe des comptes annuels concernant l'épidémie de COVID-19.

## **4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## **5. 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. 441-6 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.

## **6. 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.

## **7. 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 19 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes :  
GEODE Conseils

  
OLIVIER MAZERAN  
Membre de la Compagnie régionale de LYON

**Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (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	88 197	83 280	4 917	4 394	523
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	746 617	568 354	178 263	256 307	- 78 044
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	47 999		47 999	47 459	540
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 295 594</b>	<b>651 634</b>	<b>643 961</b>	<b>720 942</b>	<b>- 76 981</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	1 371 153	107 838	1 263 315	1 052 852	210 463
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 488		1 488	1 476	12
. Personnel					
. Organismes sociaux	8 185		8 185	8 064	121
. Etat, impôts sur les bénéfices				27 988	- 27 988
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 509		105 509	98 102	7 407
. Autres	356 086		356 086	432 314	- 76 228
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	53 708		53 708	53 645	63
Disponibilités	1 106 382		1 106 382	400 442	705 940
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	46 713		46 713	43 109	3 604
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 049 225</b>	<b>107 838</b>	<b>2 941 386</b>	<b>2 117 992</b>	<b>823 394</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>4 344 819</b>	<b>759 472</b>	<b>3 585 347</b>	<b>2 838 934</b>	<b>746 413</b>

# Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation
<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	165 075	162 848	2 227
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	14 204	22 316	- 8 112
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>572 539</b>	<b>578 423</b>	<b>- 5 884</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	932 157	179 900	752 257
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	22 650	22 816	- 166
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	612 532	611 707	825
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	402 381	497 893	- 95 512
. Organismes sociaux	261 992	284 980	- 22 988
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	286 391	218 298	68 093
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 232	36 380	- 25 148
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 373	5 674	3 699
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	474 101	402 864	71 237
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 012 808</b>	<b>2 260 511</b>	<b>752 297</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 585 347</b>	<b>2 838 934</b>	<b>746 413</b>



# **Compte de résultat**

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 087 031		4 087 031	3 959 100	127 931	3,23
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>4 087 031</b>		<b>4 087 031</b>	<b>3 959 100</b>	<b>127 931</b>	<b>3,23</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			85 979	33 158	52 821	159,30
Autres produits			856	4 912	- 4 056	-82,57
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 173 867</b>	<b>3 997 171</b>	<b>176 696</b>	<b>4,42</b>
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			1 599 775	1 475 302	124 473	8,44
Impôts, taxes et versements assimilés			71 723	64 396	7 327	11,38
Salaires et traitements			1 620 992	1 623 266	- 2 274	-0,14
Charges sociales			682 165	665 581	16 584	2,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 858	96 391	- 5 533	-5,74
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			45 941	39 753	6 188	15,57
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			38 013	64	37 949	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 149 468</b>	<b>3 964 753</b>	<b>184 715</b>	<b>4,66</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>24 399</b>	<b>32 417</b>	<b>- 8 018</b>	<b>-24,73</b>
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				1 092	- 1 092	-100
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			63	80	- 17	-21,25
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>63</b>	<b>1 172</b>	<b>- 1 109</b>	<b>-94,62</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 388	3 582	- 2 194	-61,25
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 388</b>	<b>3 582</b>	<b>- 2 194</b>	<b>-61,25</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-1 325</b>	<b>-2 409</b>	<b>1 084</b>	<b>45,00</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>23 074</b>	<b>30 008</b>	<b>- 6 934</b>	<b>-23,11</b>

◆ **Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	258		258	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 200		13 200	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>13 458</b>		<b>13 458</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 170		14 170	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>14 170</b>		<b>14 170</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-712</b>		<b>- 712</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 158	7 692	466	6,06
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 187 387</b>	<b>3 998 343</b>	<b>189 044</b>	<b>4,73</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 173 183</b>	<b>3 976 027</b>	<b>197 156</b>	<b>4,96</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>14 204</b>	<b>22 316</b>	<b>- 8 112</b>	<b>-36,35</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

◆ **Annexes Légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 3 585 347,08 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 14 203,67 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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 01/10/2018 au 30/09/2019.

## **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**

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- 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.

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 nombre 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 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.

## **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**

Afin de financer l'augmentation du Besoin en Fonds de Roulement, la Société a souscrit deux PGE d'un montant total de 820 000 euros.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée à la pandémie de COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur son activité au cours de l'exercice clos le 30/09/2020 compte tenu de la nature de son activité : Cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes.

## **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.

## **INTEGRATION FISCALE**

A compter de l'exercice clos le 30/09/2020, la société FIDUCIAIRE LYONNAISE fait partie du groupe d'intégration fiscale composé de la société mère GROUPE FIDULYON et de ses filiales contrôlées à au moins 95%.

La charge d'impôt des filiales est déterminée comme en l'absence d'intégration et la société mère supporte la charge complémentaire ou bénéficie de l'économie d'impôt provenant de l'intégration.

**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	498 076		2 903
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	409 761		
Matériel de transport	97 365		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	281 454		24 603
Emballages récupérables et divers	13 771		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>802 350</b>		<b>24 603</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 459		540
<b>TOTAL</b>	<b>47 459</b>		<b>540</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 347 884</b>		<b>28 046</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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			500 979	500 979
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			409 761	409 761
Matériel de transport		32 240	65 125	65 125
Matériel de bureau, informatique, mobilier		48 097	257 960	257 960
Emballages récupérables et divers			13 771	13 771
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>80 337</b>	<b>746 617</b>	<b>746 617</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 999	47 999
<b>TOTAL</b>			<b>47 999</b>	<b>47 999</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>80 337</b>	<b>1 295 594</b>	<b>1 295 594</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	80 899	2 381		83 280
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	274 976	45 201		320 178
Matériel de transport	47 567	11 874	18 412	41 029
Matériel de bureau, informatique, mobilier	223 500	31 402	47 754	207 147
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>546 043</b>	<b>88 478</b>	<b>66 167</b>	<b>568 354</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>626 942</b>	<b>90 858</b>	<b>66 167</b>	<b>651 634</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	2 381				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	45 201				
Matériel de transport	11 874				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 402				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>88 478</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 858</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	102 904	45 941	41 006	107 838
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>102 904</b>	<b>45 941</b>	<b>41 006</b>	<b>107 838</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 904</b>	<b>45 941</b>	<b>41 006</b>	<b>107 838</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		45 941	41 006	

**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	47 999		47 999
Clients douteux ou litigieux	145 172	145 172	
Autres créances clients	1 225 981	1 225 981	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 185	8 185	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	105 509	105 509	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	4 450	4 450	
Groupe et associés	23 564	23 564	
Débiteurs divers	329 560	329 560	
Charges constatées d'avance	46 713	46 713	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 937 133</b>	<b>1 889 134</b>	<b>47 999</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	932 157	866 347	65 810	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	612 532	612 532		
Personnel et comptes rattachés	402 381	402 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	261 992	261 992		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	286 391	286 391		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 232	11 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 650	22 650		
Autres dettes	9 373	9 373		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	474 101	474 101		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 012 808</b>	<b>2 946 998</b>	<b>65 810</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	820 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 743			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	22 546			

**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	120 052
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	47 801
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>167 853</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	174 643
Dettes fiscales et sociales	587 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	954
<b>TOTAL</b>	<b>763 314</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	46 713	474 101
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>46 713</b>	<b>474 101</b>

**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	50,00

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 567
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 567</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	14
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>

**Engagements financiers donnés**

Engagements	Montant
Cautions BNP	20 000
<b>TOTAL</b>	<b>20 000</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		66 775	
<b>TOTAL</b>		<b>66 775</b>	