

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**

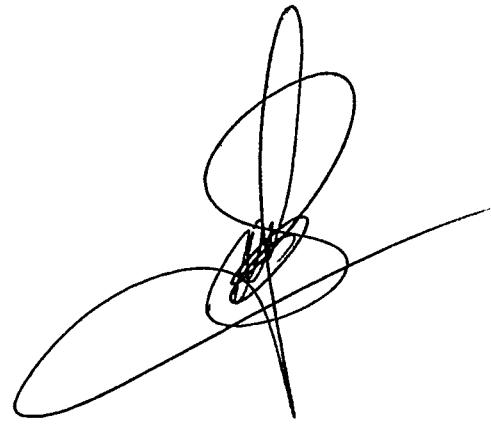
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 01350

Numéro SIREN : 958 513 509

Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE LYONNAISE

Ce dépôt a été enregistré le 24/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006317



FIDUCIAIRE
LYONNAISE

Comptes annuels
au 30/09/2021

FIDUCIAIRE LYONNAISE

69 boulevard des Canuts
69004 LYON

FIDUCIAIRE LYONNAISE 
Expertise Comptable - Audit

69, bd des Canuts ■ 69317 Lyon Cedex 04
tél. 04 78 29 85 04 ■ fax 04 78 30 80 25
fidulyon@fiduciairelyonnaise.fr

Société d'expertise comptable - Tableau de l'Ordre de Lyon Rhône-Alpes
Société de commissaires aux comptes - Compagnie régionale de Lyon
S.A. au capital de 251100€ / RC Lyon B 958 513 509 



Sommaire

- ◆ Compte-rendu de travaux _____ 1
- ◆ Bilan _____ 2
- ◆ Compte de résultat _____ 4
- ◆ Annexes Légales _____ 6

◆ **Compte-rendu de travaux**

*Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **FIDUCIAIRE LYONNAISE** relatif à l'exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	3 637 219,98 Euros
Chiffre d'affaires	4 383 350,82 Euros
Résultat net comptable	159 964,19 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LYON
Le 16/12/2021

Olivier SUCROT
Président

◆ **Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	88 197	85 712	2 484	4 917
Fonds commercial				- 2 433
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	732 008	617 486	114 522	178 263
Immobilisations en cours				- 63 741
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 560		52 560	47 999
TOTAL (I)	1 285 547	703 198	582 349	643 961
				- 61 612
Actif circulant				
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	1 487 954	102 683	1 385 271	1 263 315
Autres créances				121 956
. Fournisseurs débiteurs	989		989	1 488
. Personnel				- 499
. Organismes sociaux	2 408		2 408	8 185
. Etat, impôts sur les bénéfices				- 5 777
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	155 764		155 764	105 509
. Autres	455 005		455 005	356 086
Capital souscrit et appelé, non versé				98 919
Valeurs mobilières de placement	53 717		53 717	53 708
Disponibilités	949 283		949 283	1 106 382
Instruments de trésorerie				- 157 099
Charges constatées d'avance	52 433		52 433	46 713
TOTAL (II)	3 157 554	102 683	3 054 871	2 941 386
				113 485
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 443 101	805 881	3 637 220	3 585 347
				51 873

◆ Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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	179 279	165 075	14 204
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	159 964	14 204	145 760
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	732 503	572 539	159 964
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	575 643	932 157	- 356 514
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	706	22 650	- 21 944
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	792 610	612 532	180 078
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	362 377	402 381	- 40 004
. Organismes sociaux	249 851	261 992	- 12 141
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	308 811	286 391	22 420
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 743	11 232	2 511
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 669	9 373	6 296
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	585 307	474 101	111 206
TOTAL (IV)	2 904 717	3 012 808	- 108 091
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 637 220	3 585 347	51 873

◆ **Compte de résultat**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	4 383 351		4 383 351	4 087 031
Chiffres d'affaires Nets	4 383 351		4 383 351	296 320
				7,25
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			80 956	85 979
Autres produits				856
				- 5 023
				- 856
				-100
			Total des produits d'exploitation (I)	290 440
			4 464 307	4 173 867
				6,96
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			1 850 819	1 599 775
Impôts, taxes et versements assimilés			78 502	71 723
Salaires et traitements			1 544 331	1 620 992
Charges sociales			626 664	682 165
Dotations aux amortissements sur immobilisations			80 145	90 858
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 617	45 941
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			10 601	38 013
				- 27 412
				-72,11
			Total des charges d'exploitation (II)	77 211
			4 226 679	4 149 468
				1,86
			RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	213 229
			237 628	24 399
				873,93
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Déficiences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			9	63
				- 54
			Total des produits financiers (V)	-85,71
			9	63
				- 54
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 418	1 388
Déficiences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				8 030
				578,53
			Total des charges financières (VI)	578,53
			9 418	1 388
				8 030
				610,11
			RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 8 084
			-9 409	-1 325
				205 144
			228 218	23 074
				889,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)				

◆ Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		258	- 258	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 044	13 200	6 844	51,85
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	20 044	13 458	6 586	48,94
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 044	14 170	5 874	41,45
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	20 044	14 170	5 874	41,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-712	712	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	68 254	8 158	60 096	736,65
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 484 360	4 187 387	296 973	7,09
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 324 396	4 173 183	151 213	3,62
RESULTAT NET	159 964	14 204	145 760	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

◆ Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 3 637 219,98 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 159 964,19 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

La société FIDUCIAIRE LYONNAISE a été transformée en SAS lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 21 octobre 2021.

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 01/10/2019 au 30/09/2020.

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
- 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

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 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.

FIDUCIAIRE LYONNAISE

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

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Afin de financer l'augmentation du Besoin en Fonds de Roulement, la Société avait souscrit deux PGE d'un montant total de 820 000 euros. Une partie des PGE a été remboursée à l'échéance pour un montant total de 270 000 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.

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	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		1 558
Matériel de transport	65 125		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	257 960		31 008
Emballages récupérables et divers	13 771		1 450
Immobilisations corporelles en cours			
Avances etacomptes			
TOTAL	746 617		34 016
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 999		4 562
TOTAL	47 999		4 562
TOTAL GENERAL	1 295 594		38 578

	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			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			411 319	411 319
Matériel de transport			16 500	16 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier			288 968	288 968
Emballages récupérables et divers			15 221	15 221
Immobilisations corporelles en cours				
Avances etacomptes				
TOTAL		48 625	732 008	732 008
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			52 560	52 560
TOTAL			52 560	52 560
TOTAL GENERAL		48 625	1 285 547	1 285 547

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	83 280	2 432		85 712
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	320 178	40 997		361 175
Matériel de transport	41 029	4 052	28 581	16 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	207 147	32 663		239 811
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	568 354	77 713	28 581	617 486
TOTAL GENERAL	651 634	80 145	28 581	703 198

	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	2 432				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	40 997				
Matériel de transport	4 052				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 663				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	77 713				
TOTAL GENERAL	80 145				

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				
TOTAL Provisions réglementées				
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				
TOTAL Provisions				
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	107 838	35 617	40 772	102 683
TOTAL Dépréciations	107 838	35 617	40 772	102 683
TOTAL GENERAL	107 838	35 617	40 772	102 683
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		35 617	40 772	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	52 560		52 560
Clients douteux ou litigieux	133 978	133 978	
Autres créances clients	1 353 975	1 353 975	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 408	2 408	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	155 764	155 764	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	51 573	51 573	
Débiteurs divers	404 421	404 421	
Charges constatées d'avance	52 433	52 433	
TOTAL GENERAL	2 207 114	2 154 554	52 560
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	792 610	792 610		
Personnel et comptes rattachés	362 377	362 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	249 851	249 851		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	308 811	308 811		
- Obligations cautionnées	13 743	13 743		
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	706	706		
Autres dettes	15 669	15 669		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	585 307	585 307		
TOTAL GENERAL	2 904 717	2 490 886	413 831	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	356 514			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	197 822 16 236
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	214 057

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	305 558
Dettes fiscales et sociales	531 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	836 813

Charges et produits constatés d'avance

FIDUCIAIRE LYONNAISE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	52 433	585 307
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	52 433	585 307

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	5 477.00
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	20
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	29

Engagements financiers donnés

Engagements	Montant
Caution BNP	15 000
TOTAL	15 000

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		57 046	
TOTAL		57 046	

FIDUCIAIRE LYONNAISE

Société par Actions Simplifiée au capital de 251.100 Euros
Siège social : 69, Boulevard des Canuts
69004 LYON

958 513 509 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

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

Et,

Résolution votée par l'Assemblée du 15 FEVRIER 2022

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

BENEFICE DE L'EXERCICE	159.964,19 €
- Réserve légale	COMPLETE
- Distribution de dividende.....	158.193,00 €
- Le solde au compte « réserves facultatives »	1.771,19 €

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

Le dividende ci-dessus correspond à 31,50 € par action.

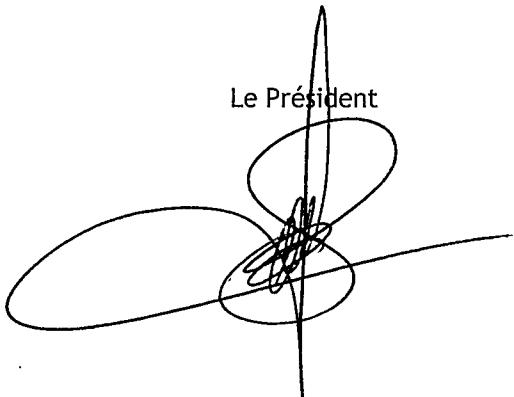
Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2018, ce dividende, pour les personnes physiques, est soumis au prélèvement forfaitaire unique, qui sera prélevé à la source par la société distributrice qui en adressera directement le montant au TRESOR PUBLIC après 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 2020	Néant
Exercice clos le 30 septembre 2019	4 €
Exercice clos le 30 septembre 2018	9 €

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

Le Président



Expertise comptable
Conseil
Audit
Commissariat aux comptes

Laura MORFIN
Sandrine THIEBAUX
Christophe GRIENAY
Olivier MAZERAN

FIDUCIAIRE LYONNAISE

Société par Actions simplifiée
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 2021

R.C.S. : LYON 958 513 509

Aux associés,

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 société FIDUCIAIRE LYONNAISE relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30 septembre 2021, 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 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre 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 » 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 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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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 Président.

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.

Notre rapport a été émis hors délai, dans l'attente de la réception des projets des documents adressés aux associés.

Saint Genis Laval, le 14 février 2022

Le Commissaire aux Comptes :

GEODE Conseils

Olivier MAZERAN

Membre de la Compagnie régionale de LYON

◆ **Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	88 197	85 712	2 484	4 917	- 2 433
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	732 008	617 486	114 522	178 263	- 63 741
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	52 560		52 560	47 999	4 561
TOTAL (I)	1 285 547	703 198	582 349	643 961	- 61 612
Actif circulant					
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	1 487 954	102 683	1 385 271	1 263 315	121 956
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	989		989	1 488	- 499
. Personnel					
. Organismes sociaux	2 408		2 408	8 185	- 5 777
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	155 764		155 764	105 509	50 255
. Autres	455 005		455 005	356 086	98 919
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	53 717		53 717	53 708	9
Disponibilités	949 283		949 283	1 106 382	- 157 099
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	52 433		52 433	46 713	5 720
TOTAL (II)	3 157 554	102 683	3 054 871	2 941 386	113 485
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 443 101	805 881	3 637 220	3 585 347	51 873

◆ Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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	179 279	165 075	14 204
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	159 964	14 204	145 760
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	732 503	572 539	159 964
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	575 643	932 157	- 356 514
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	706	22 650	- 21 944
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	792 610	612 532	180 078
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	362 377	402 381	- 40 004
. Organismes sociaux	249 851	261 992	- 12 141
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	308 811	286 391	22 420
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 743	11 232	2 511
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 669	9 373	6 296
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	585 307	474 101	111 206
TOTAL (IV)	2 904 717	3 012 808	- 108 091
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 637 220	3 585 347	51 873

◆ **Compte de résultat**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens	4 383 351		4 383 351	4 087 031	296 320
Production vendue services					7,25
Chiffres d'affaires Nets	4 383 351		4 383 351	4 087 031	296 320
					7,25
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			80 956	85 979	- 5 023
Autres produits				856	- 856
					-100
			Total des produits d'exploitation (I)	4 464 307	4 173 867
					290 440
					6,96
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			1 850 819	1 599 775	251 044
Impôts, taxes et versements assimilés			78 502	71 723	6 779
Salaires et traitements			1 544 331	1 620 992	- 76 661
Charges sociales			626 664	682 165	- 55 501
Dotations aux amortissements sur immobilisations			80 145	90 858	- 10 713
Dotations aux provisions sur immobilisations					-11,79
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 617	45 941	- 10 324
Dotations aux provisions pour risques et charges					-22,47
Autres charges			10 601	38 013	- 27 412
					-72,11
			Total des charges d'exploitation (II)	4 226 679	4 149 468
					77 211
					1,86
			RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	237 628	24 399
					213 229
					873,93
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Défauts positifs de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			9	63	- 54
					-85,71
			Total des produits financiers (V)	9	63
					- 54
					-85,71
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			9 418	1 388	8 030
Défauts négatifs de change					578,53
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
			Total des charges financières (VI)	9 418	1 388
					8 030
					578,53
			RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-9 409	-1 325
					- 8 084
					610,11
			RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	228 218	23 074
					205 144
					889,07

◆ Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		258	- 258	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 044	13 200	6 844	51,85
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	20 044	13 458	6 586	48,94
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 044	14 170	5 874	41,45
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	20 044	14 170	5 874	41,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-712	712	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	68 254	8 158	60 096	736,65
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 484 360	4 187 387	296 973	7,09
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 324 396	4 173 183	151 213	3,62
RESULTAT NET	159 964	14 204	145 760	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

FIDUCIAIRE LYONNAISE

◆ **Annexes Légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 3 637 219,98 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 159 964,19 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

La société FIDUCIAIRE LYONNAISE a été transformée en SAS lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 21 octobre 2021.

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 01/10/2019 au 30/09/2020.

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
- 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

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 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.

FIDUCIAIRE LYONNAISE

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

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Afin de financer l'augmentation du Besoin en Fonds de Roulement, la Société avait souscrit deux PGE d'un montant total de 820 000 euros. Une partie des PGE a été remboursée à l'échéance pour un montant total de 270 000 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.

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	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		1 558
Matériel de transport	65 125		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	257 960		31 008
Emballages récupérables et divers	13 771		1 450
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	746 617		34 016
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 999		4 562
TOTAL	47 999		4 562
TOTAL GENERAL	1 295 594		38 578

	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			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				
Matériel de transport	48 625		411 319	411 319
Matériel de bureau, informatique, mobilier			16 500	16 500
Emballages récupérables et divers			288 968	288 968
Immobilisations corporelles en cours			15 221	15 221
Avances et acomptes				
TOTAL	48 625		732 008	732 008
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			52 560	52 560
TOTAL			52 560	52 560
TOTAL GENERAL		48 625	1 285 547	1 285 547

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	83 280	2 432		85 712
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	320 178	40 997		361 175
Matériel de transport	41 029	4 052	28 581	16 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	207 147	32 663		239 811
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	568 354	77 713	28 581	617 486
TOTAL GENERAL	651 634	80 145	28 581	703 198

	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	2 432				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	40 997				
Matériel de transport	4 052				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 663				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	77 713				
TOTAL GENERAL	80 145				

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				
TOTAL Provisions réglementées				
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				
TOTAL Provisions				
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	107 838	35 617	40 772	102 683
TOTAL Dépréciations	107 838	35 617	40 772	102 683
TOTAL GENERAL	107 838	35 617	40 772	102 683
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		35 617	40 772	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	52 560		52 560
Clients douteux ou litigieux	133 978	133 978	
Autres créances clients	1 353 975	1 353 975	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 408	2 408	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	155 764	155 764	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	51 573	51 573	
Débiteurs divers	404 421	404 421	
Charges constatées d'avance	52 433	52 433	
TOTAL GENERAL	2 207 114	2 154 554	52 560
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	792 610	792 610		
Personnel et comptes rattachés	362 377	362 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	249 851	249 851		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	308 811	308 811		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	13 743	13 743		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	706	706		
Groupe et associés	15 669	15 669		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	585 307	585 307		
TOTAL GENERAL	2 904 717	2 490 886	413 831	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	356 514			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	197 822
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	16 236
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	214 057

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	305 558
Dettes fiscales et sociales	531 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	836 813

Charges et produits constatés d'avance

FIDUCIAIRE LYONNAISE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		585 307
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	52 433	585 307

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	5 477.00
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	20
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	29

FIDUCIAIRE LYONNAISE

Engagements financiers donnés

Engagements	Montant
Caution BNP	15 000
TOTAL	15 000

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		57 046	
TOTAL		57 046	