

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01853

Numéro SIREN : 820 127 843

Nom ou dénomination : CLAVEL AUDIT-ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 06/12/2018 sous le numéro de dépôt B2018/034482

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
TOULOUSE**

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/034482**
n° de gestion : **2016B01853**
n° SIREN : **820 127 843 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 06/12/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CLAVEL AUDIT-ASSOCIES - Société par actions simplifiée
72 boulevard de Strasbourg Bal 35 31000 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2225055

BILAN ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

34482

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/17	Valeurs nettes au 31/12/16	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 332		1 332	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 332		1 332	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	46 705	22 839	23 866	104
Autres (3)	35 815	17 509	18 305	105
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	142 538	101 206	41 332	41
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	225 057	141 554	83 503	59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	226 390	141 554	84 836	60

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital	10 000	10 000		
(dont versé : 0)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	32 147		32 147	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	47 225	36 097	11 129	31
SITUATION NETTE	89 373	46 097	43 275	94
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	89 372	46 097	43 275	94
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (II)				
DETTES (I)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	22 150	6 387	15 763	247
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	67 100	41 610	25 490	61
Dettes fiscales et sociales	27 202	31 165	-3 963	-13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	14 941	2 958	11 983	405
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 625	13 338	-7 713	-58
TOTAL (III)	137 018	95 457	41 560	44
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	226 390	141 554	84 836	60
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	137 018	95 457		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMpte DE Résultat

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	159 488	100 433	59 055	59
Montant net du chiffre d'affaires	159 488	100 433	59 055	59
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	119		119	
Autres produits	40		40	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	159 647	100 433	59 214	59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	91 660	52 097	39 563	76
Impôts, taxes et versements assimilés	2 908	2 381	527	22
Salaires et traitements	1 415	1 905	-490	-26
Charges sociales	1 022	377	645	171
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	155		155	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 739		3 739	
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	100 899	56 761	44 138	78
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	58 748	43 672	15 076	35
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	2 113			
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	58 748	43 672	15 076	35
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	41	10	31	307
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	41	10	31	307
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-41	-10	-31	-307
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	11 482	7 565	3 917	52
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	159 647	100 433	59 214	59
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	112 422	64 336	48 086	75
Bénéfice ou Perte	47 225	36 097	11 129	31
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS - Sas CLAVEL AUDIT-ASSOCIES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites
		NS NA
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS	0	
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS	0	
MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS	0	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS		
MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES		
COMMENTAIRES		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS - Sas CLAVEL AUDIT-ASSOCIES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Règlement ANC 2014 - 03 (PCG)

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		1 487		1 487
Total des immobilisations incorporelles		1 487		1 487
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL		1 487		1 487

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Frais d'éts, recherche, dév.					
Autres immobs incorporelles			155		155
Total des immobilisations incorporelles			155		155
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
Total des immobilisations corporelles					
TOTAL GÉNÉRAL			155		155

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant	86 258	86 258	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GÉNÉRAL	86 258	86 258	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS - Sas CLAVEL AUDIT-ASSOCIES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs et comptes rattachés	67 100	67 100		
Autres dettes	64 293	64 293		
Produits constatés d'avance	5 625	5 625		
TOTAL GÉNÉRAL	137 018	137 018		

SAS CLAVEL AUDIT-ASSOCIES - CLAVEL-2A

*Société de commissariat aux comptes
inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Toulouse*

**SAS au capital 10.000 €
BAL 35
72 Boulevard de Strasbourg
31000 TOULOUSE**

RCS Toulouse FR75-820.127.843.0010

PROCES VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2018

L'an deux mille dix huit
Le 30 Juin à dix-huit heures dix

Les associés de la Société dénommée " **CLAVEL AUDIT-ASSOCIES** " ont statué sur l'ordre du jour suivant :

L'ORDRE DU JOUR comprend :

- LECTURE DU RAPPORT DE GESTION SUR LA SITUATION ET L'ACTIVITE DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE CLOS LE **31 12 2017** AINSI QUE DU RAPPORT SUR LES CONVENTIONS DE LA PRESIDENCE SUR LES CONVENTIONS, INTERVENUES AU COURS DU MEME EXERCICE,
- EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE **31 12 2017**,
- AFFECTATION DU RESULTAT,
- QUITUS A LA PRESIDENCE.

Sont présents ou représentés :

- Pierre CLAVEL : 760 actions, numérotées de 1 à 760 inclus, soit 760 actions
- SARL 2A2B EXPERTISE : 240 actions, .. numérotées 761 à 1000 inclus, soit 240 actions

TOTAL DES PARTS REPRESENTEES 1.000 parts

La séance est présidée par Monsieur Pierre CLAVEL en sa qualité de Président de la Société.

Le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion et son rapport spécial ont été tenus à la disposition des associés pendant les quinze jours qui ont précédé la présente Assemblée.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée approuve les comptes arrêtés au 31 DECEMBRE 2017

Lesdits comptes se soldant par un résultat de +47.225 €.

En conséquence, elle donne à la Présidence quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de +47.225 € comme suit :

- *Réserve légale : Dotée à 100% €*
- *Dividendes : 30.000 € (22.800 € (76%) + 7.200 € (24%))*

Les dividendes seront mis en paiement le 31/12/2017 au plus tard.

Les précomptes seront réglés par la société dans les 15 jours qui suivent les paiements des dividendes à hauteur de la CSG/RDS et de l'acompte IR.

Rappel des dividendes antérieurs : néant (création) €

- *Réserves disponibles : pour le solde soit : 17.225 €*

TROISIEME RESOLUTION

Il est déclaré, conformément aux dispositions de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965, que la Société n'a pas distribué de dividendes au titre des exercices précédents.

Rappel des dividendes antérieurs : néant (création) €

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture des dispositions du rapport de la Présidence sur les conventions visées au Code de commerce, entérine les conventions sur l'exercice.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à dix-huit heures trente.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui après lecture a été signé par le Gérant associé.

L'ASSOCIE 1

Pierre CLAVEL



L'ASSOCIE 2

SARL 2A2B EXPERTISE



SAS CLAVEL AUDIT-ASSOCIES - CLAVEL-2A
Société de commissariat aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Toulouse
SAS au capital 10.000 €
BAL 35
72 Boulevard de Strasbourg
31000 TOULOUSE
RCS Toulouse FR75-820.127.843.0010

RAPPORT DE GESTION 12/2017

Préambule :

La société créée sur 2016 s'organise autour de la mise en place du groupe et la restructuration juridique des affaires professionnelles du dirigeant, notamment pour la gestion des dossiers d'audits, la gestion des assurances et des moyens, voir de transmission et de prise de retraite à échéance de 7/8 ans.

Il a été, préalablement aux débats, rappelé et exposé ce qui suit :

Il a été décidé de constituer une société type SAS pour l'activité de commissariat aux comptes dans le souci d'organiser l'activité notamment pour les motifs suivants :

1. **Risques d'engagements financiers importants :**
 Comme en témoigne la presse (recherches de responsabilités) et les évolutions juridiques (H3C et normes), l'activité de commissariat aux comptes est de plus en plus sophistiquée et à risques, ces deniers étant proportionnés aux volumes et aux environnements juridiques des dossiers captés. Depuis 2014/2015, Pierre. Clavel a capté des mandats significatifs avec ces caractéristiques (Groupes « DN », « JPB » et Portage salarial notamment).
2. **Risques de responsabilités ponctuelles :** Pierre Clavel souhaite se préserver de ce risque, comme en témoigne le projet de mise en Bourse du groupe « DN », la gestion de révélation au Procureur (groupe « JPB »), et l'Alerte au Tribunal de Commerce de Toulouse pour les activités de portages.
3. **Transmission du cabinet et des mandats :** Pierre. Clavel a plus de 55 ans, et souhaite à terme s'organiser pour transmettre ses mandats de commissariat aux comptes. Les premiers mandats ont désigné à titre personnel Pierre CLAVEL personne physique. Les règles juridiques empêchent toute cession de clientèle, (il s'agit de mandats et non de clientèle), empêchent tout apport (idem), interdisent la démission pour motif personnel, et le risque de perdre le mandat en cas de démission est réel, voir obligatoire, le suppléant devenant titulaire.
 La SAS répond ainsi à des solutions de transmissions pour le professionnel.

Situation de la société :

Le résultat de l'exercice ressort à +47.225 €.

Des mandats nouveaux ont été captés par la société, et un certain nombre de travaux ont été réalisés en sous traitance ou provisionnés pour l'activité audit libérale du cabinet.

Evolution prévisible :

Structurer une équipe dédiée à l'audit et déployer le logiciel d'audit REVISAUDIT.
S'entourer de confrères à taille et problématiques identiques et réaliser des partenariats.

Capter de nouvelles connaissances lors de missions particulières, notamment de consolidation et de projet d'entrée en bourse de clients de référence.

Générer la réforme de l'audit européenne et les réseaux professionnels.

Des formations sont programmées sur des outils ou thématiques spécifiques (logiciels intelligents, fraudes et consolidations).

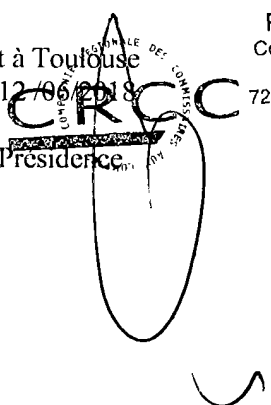
Evènements depuis la cloture :

Néant

Activité recherche et developpement :

Néant

Fait à Toulouse
Le 12/06/2018
La Présidence



Pierre-Emile CLAVEL
Commissaire aux Comptes
Formateur Agrée
72 Bd de Strasbourg BAL 35
31000 TOULOUSE
SIRET 442 822 268 00029
tél: 06 03 09 13 13