

RCS : MONTLUCON

Code greffe : 0303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00007

Numéro SIREN : 380 437 764

Nom ou dénomination : SALVAN ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 31/10/2018 sous le numéro de dépôt 1310

S.A.S. SALVAN et Associés

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

9 rue de la Lombardie
B.P. 1221
00104 MONTLUZON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

page 1

Edité le 15/01/2018

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		2 935	2 935			240	0,03
Fonds commercial		55 369		55 369	7,42	60 438	8,69
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		74 708	68 318	6 391	0,86	5 496	0,79
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		3 730		3 730	0,60	3 730	0,64
TOTAL (I)		136 743	71 253	65 490	8,78	69 905	10,05
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services		32 695		32 695	4,38	34 753	4,99
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		333 750	13 315	320 436	42,95	331 148	47,59
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices		5 712		5 712	0,77		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		29 595		29 595	3,97	16 879	2,43
. Autres		6 910		6 910	0,93	7 930	1,14
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement						60 000	8,62
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		276 558		276 558	37,07	169 676	24,38
Charges constatées d'avance		8 639		8 639	1,16	5 588	0,80
TOTAL (II)		693 859	13 315	680 544	91,22	625 975	89,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		830 601	84 567	746 034	100,00	695 880	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 15/01/2018

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	13,40	14,37
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1,34	1,44
Réserves réglementées	215 554	215 554
Autres réserves	28,89	30,98
Report à nouveau	17 902	14 023
	2,40	2,02
Résultat de l'exercice	43 693	43 378
	5,86	6,23
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	387 149	382 955
	51,89	55,03
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		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	33 236	50 124
	4,46	7,20
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 584	107 228
	23,94	15,41
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	33 820	31 739
	4,53	4,56
. Organismes sociaux	28 364	31 164
	3,60	4,48
. Etat, impôts sur les bénéfices		5 090
		0,73
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	70 034	70 326
	9,39	10,11
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 721	5 804
	0,90	0,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	612	360
	0,08	0,05
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 515	11 090
	1,01	1,59
TOTAL(IV)	358 885	312 925
	48,11	44,97
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	746 034	695 880
	100,00	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 15/01/2018

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	805 533		805 533	100,00	734 858	100,00	70 675	9,62	
Chiffres d'Affaires Nets	805 533		805 533	100,00	734 858	100,00	70 675	9,62	
Production stockée			-2 058	-0,25	-10 117	-1,37	8 059	79,66	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			499	0,06	5 508	0,75	-5 009	-90,93	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			28 336	3,52	30 884	4,20	-2 548	-8,24	
Autres produits			752	0,09	363	0,05	389	107,16	
Total des produits d'exploitation (I)			833 062	103,42	761 495	103,62	71 567	9,40	
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			368 765	45,78	286 209	38,95	82 556	28,84	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 277	0,90	6 301	0,86	976	15,49	
Salaires et traitements			271 584	33,71	264 558	36,00	7 026	2,66	
Charges sociales			107 404	13,33	108 609	14,78	-1 205	-1,10	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 046	0,38	10 554	1,44	-7 508	-71,13	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 140	0,64	10 373	1,41	-5 233	-50,44	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			1 087	0,13	10 990	1,50	-9 903	-90,10	
Total des charges d'exploitation (II)			764 302	94,88	697 594	94,93	66 708	9,56	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			68 760	8,54	63 901	8,70	4 859	7,60	
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			1 503	0,19	850	0,12	653	76,82	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			1 503	0,19	850	0,12	653	76,82	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			1 006	0,12	2 289	0,31	-1 283	-56,04	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			1 006	0,12	2 289	0,31	-1 283	-56,04	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			497	0,06	-1 439	-0,19	1 936	134,54	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			69 257	8,60	62 462	8,50	6 795	10,88	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 15/01/2018

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 069	0,63			5 069	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 069	0,63			5 069	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 069	-0,62			-5 069	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	20 495	2,54	19 084	2,60	1 411	7,39
Total des Produits (I+III+V+VII)	834 565	103,60	762 345	103,74	72 220	9,47
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	790 871	98,18	718 967	97,84	71 904	10,00
RÉSULTAT NET	43 693	5,42	43 378	5,90	315	0,73
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 746 033,87 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 43 693,19 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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 01/10/2015 au 30/09/2016.

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - 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 :

Type	Durée
Logiciels informatiques	1 an
Agencements, aménagements, installations	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans et 5 ans
Mobilier	1 an et 8 ans

1.2 - 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.

1.3 - STOCKS

Travaux en cours :

Les travaux en cours sont évalués au coût de revient en fonction du nombre d'heures affectées par collaborateur aux dossiers non facturés.

Le taux de revient horaire de chaque collaborateur est calculé sur la base du coût annuel ramené au nombre d'heures facturables moyen de l'année.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.4 - 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.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels en normes françaises.

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

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

- constat en diminution des charges de personnel à hauteur de 8 283 euros.
- imputation du CICE calculé pour l'année civile 2016 sur le solde de l'impôt d'un montant de 6 738 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation et de recrutement et de prospection de nouveaux marchés.

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti 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 commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le fonds commercial correspond à un rachat de clientèle de commissariat aux comptes nettement identifiée et d'un rachat de clientèle d'expertise comptable. A chaque fin de mission, il est constaté la sortie de l'actif.

La valeur du fonds commercial a été rapprochée de sa valeurs actuelle en prenant en compte des critères habituellement utilisés (pourcentage du chiffre d'affaires).

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Engagement de retraite :

La société cotise à une caisse d'assurance

L'évaluation des droits effectuée de la manière suivante :

Convention collective des Experts comptables et commissaires aux comptes

Méthode de calcul choisie : Méthode prospective (méthode des unités de crédit projetées)

Population retenue : Tous les salariés en CDI présents au 30 Septembre 2017

Rémunération brute retenue : Salaire brut annuel (taux d'évolution moyen 1%)

Table de mortalité retenue : Table réglementaire TM 2012-2014

Taux d'actualisation : 1,15%

Taux de charges patronales : 45%

Age minimal de départ à retraite : 62 ans

Le calcul est fait charges sociales comprises

Au 30 décembre 2016, les engagements de retraite s'élevaient à 30 629 euros. Cet engagement est couvert à hauteur de 11 590 euros.

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	63 583		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	12 157		
Matériel de transport	41 304		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 234		3 700
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	73 695		3 700
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 730		
TOTAL	3 730		
TOTAL GENERAL	141 009		3 700

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		5 279	58 305	58 305
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			12 157	12 157
Matériel de transport			41 304	41 304
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 687	21 247	21 247
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 687	74 708	74 708
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 730	
TOTAL			3 730	
TOTAL GENERAL		7 966	136 743	133 013

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 905	240	210	2 935
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	8 449	544		8 993
Matériel de transport	40 792	512		41 304
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 958	1 749	2 687	18 020
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	68 199	2 806	2 687	68 318
TOTAL GENERAL	71 104	3 046	2 897	71 253

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	240				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	544				
Matériel de transport	512				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	1 749				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 806				
TOTAL GENERAL	3 046				

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

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 client				
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	16 654	5 140	8 480	13 315
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	16 654	5 140	8 480	13 315
TOTAL GENERAL	16 654	5 140	8 480	13 315
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		5 140	8 480	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 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	3 730		3 730
Clients douteux ou litigieux	16 840	16 840	
Autres créances clients	316 911	316 911	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	5 712	5 712	
- T.V.A.	29 595	29 595	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 910	6 910	
Charges constatées d'avance	8 639	8 639	
TOTAL GENERAL	388 336	384 606	3 730
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	178 584	178 584		
Personnel et comptes rattachés	33 820	33 820		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 364	28 364		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	70 034	70 034		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 721	6 721		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	33 236	33 236		
Autres dettes	612	612		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 515	7 515		
TOTAL GENERAL	358 885	358 885		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés	33 236			

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A 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	36 230
Autres créances	6 684
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	42 914

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

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	1 006
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 079
Dettes fiscales et sociales	56 101
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	203
TOTAL	231 388

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 639	7 515
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 639	7 515

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 500	40,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 500	40,00

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	69 257	20 495
Résultat exceptionnel (et participation)	-5 069	
Résultat comptable	43 693	20 495

Commentaires:

S.A.S SALVAN ET ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 Euros
9 rue de la Lombardie
03100 MONTLUÇON

R.C.S. MONTLUÇON B 380 437 764

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 MARS 2018
--

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2016-2017
--

TROISIEME RESOLUTION

L'exercice écoulé fait ressortir un bénéfice de 43 693,19 €. Nous vous proposons :

- d'affecter en report à nouveau une somme de 4 943,19 €
- et de procéder à une distribution de dividendes à hauteur de 38 750,00 €.

Chaque action recevra un dividende de 15,50 €. Il est rappelé que les dividendes versés aux associés personnes physiques s'élèvent à 9 687.50 € (25%). Il est expressément indiqué que les prélèvements sociaux seraient déduits de ce montant brut à hauteur de 17,2 % et directement prélevés par la société et acquittés par elle au Trésor Public.

De plus, ce dividende brut serait soumis, sauf demande de dispense formulée par l'associé, au prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de 12,8 %. Ce prélèvement serait directement prélevé par la société et acquitté par elle au Trésor Public.

Les prélèvements sociaux et fiscaux seraient payés dans les quinze premiers jours du mois suivant celui de la distribution.

Il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que l'avoir fiscal attaché, ont été les suivants :

- | | |
|----------------------|---|
| - exercice 2015-2016 | Dividende : 39 500 €
Abattement 40% à hauteur de 25% |
| - exercice 2014-2015 | Dividende : 12 500 €
Abattement 40% à hauteur de 25% |
| - exercice 2013-2014 | Dividende : 39 500 €
Abattement 40% à hauteur de 25% |

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SAS SALVAN ET ASSOCIES

9 rue de la Lombardie
03100 MONTLUÇON

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

concernant l'exercice
du 1er octobre 2016 au 30 septembre 2017

SAS SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Rapport sur les comptes annuels

SAS SALVAN ET ASSOCIÉS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

A l'assemblée générale de la société

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée SALVAN ET ASSOCIÉS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment en ce qui concerne la valorisation des travaux en cours et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

Responsabilités 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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

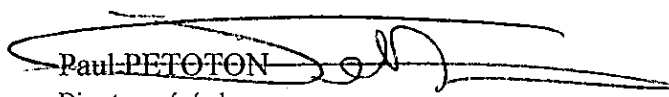
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Cournon d'Auvergne
Le 27 février 2018

SAS VULCA AUDIT
Commissaire aux comptes


Paul PETOTON
Directeur général
Commissaire aux comptes

SAS SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 19/01/2018

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	2 935	2 935			240	0,03
Fonds commercial	55 369		55 369	7,42	60 438	8,69
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	74 708	68 318	6 391	0,88	5 496	0,79
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 730		3 730	0,50	3 730	0,54
TOTAL (I)	136 743	71 253	65 490	8,78	69 905	10,05
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	32 695		32 695	4,38	34 753	4,99
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	333 750	13 315	320 436	42,95	331 148	47,59
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 712		5 712	0,77		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 595		29 595	3,97	16 879	2,43
. Autres	6 910		6 910	0,93	7 930	1,14
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement					60 000	8,62
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	276 558		276 558	37,07	169 676	24,38
Charges constatées d'avance	8 639		8 639	1,16	5 588	0,80
TOTAL (II)	693 859	13 315	680 544	91,22	625 975	89,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	830 601	84 567	746 034	100,00	695 880	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Présenté en Euros

Edité le 19/01/2018

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	100 000	13,40	100 000	14,37
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	10 000	1,34	10 000	1,44
Réserves statutaires ou contractuelles	215 554	28,89	215 554	30,98
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	17 902	2,40	14 023	2,02
Résultat de l'exercice	43 693	5,86	43 378	6,23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	387 149	51,89	382 955	55,03
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				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	33 236	4,46	50 124	7,20
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 584	23,94	107 228	15,41
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	33 820	4,53	31 739	4,56
. Organismes sociaux	28 364	3,80	31 164	4,48
. Etat, impôts sur les bénéfices			5 090	0,73
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	70 034	9,39	70 326	10,11
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 721	0,90	5 804	0,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	612	0,08	360	0,05
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	7 515	1,01	11 090	1,59
TOTAL (IV)	358 885	48,11	312 925	44,97
TOTAL PASSIF (I à V)	746 034	100,00	695 880	100,00

ULCA
AUDIT

Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 19/01/2018

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	805 533		805 533	100,00		734 858	100,00		70 675	9,62	
Chiffres d'Affaires Nets	805 533		805 533	100,00		734 858	100,00		70 675	9,62	
Production stockée			-2 058	-0,25		-10 117	-1,37		8 059	79,66	
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation			499	0,06		5 508	0,75		-5 009	-90,93	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			28 336	3,52		30 884	4,20		-2 548	-8,24	
Autres produits			752	0,09		363	0,05		389	107,16	
Total des produits d'exploitation (I)			833 062	103,42		761 495	103,62		71 567	9,40	
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			368 765	45,78		286 209	38,95		82 556	28,84	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 277	0,90		6 301	0,86		976	15,49	
Salaires et traitements			271 584	33,71		264 558	36,00		7 026	2,66	
Charges sociales			107 404	13,33		108 609	14,78		-1 205	-1,10	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 046	0,38		10 554	1,44		-7 508	-71,13	
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 140	0,64		10 373	1,41		-5 233	-50,44	
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			1 087	0,13		10 990	1,50		-9 903	-90,10	
Total des charges d'exploitation (II)			764 302	94,88		697 594	94,93		66 708	9,56	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			68 760	8,54		63 901	8,70		4 859	7,60	
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			1 503	0,19		850	0,12		653	76,82	
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			1 503	0,19		850	0,12		653	76,82	
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			1 006	0,12		2 289	0,31		-1 283	-56,04	
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			1 006	0,12		2 289	0,31		-1 283	-56,04	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			497	0,06		-1 439	-0,19		1 936	134,54	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			69 257	8,60		62 462	8,50		6 795	10,88	

AUDIT
Conseil d'Administration
du Zenith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'Auvergne
SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 19/01/2018

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 069	0,63			5 069	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 069	0,63			5 069	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 069	-0,62			-5 069	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	20 495	2,54	19 084	2,60	1 411	7,39
Total des Produits (I+III+V+VII)	834 565	103,60	762 345	103,74	72 220	9,47
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	790 871	98,18	718 967	97,84	71 904	10,00
RÉSULTAT NET	43 693	5,42	43 378	5,90	315	0,73
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 CURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros ,

Edité le 08/02/2018

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 746 033,87 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 43 693,19 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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 01/10/2015 au 30/09/2016.



**Centre d'Affaires
du Zenith**

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

SOMMAIRE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Edité le 08/02/2018

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - 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 :

Type	Durée
Logiciels informatiques	1 an
Agencements, aménagements, installations	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans et 5 ans
Mobilier	1 an et 8 ans

1.2 - 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.

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

1.3 - STOCKS

Travaux en cours :

Les travaux en cours sont évalués au coût de revient en fonction du nombre d'heures affectées par collaborateur aux dossiers non facturés.

Le taux de revient horaire de chaque collaborateur est calculé sur la base du coût annuel ramené au nombre d'heures facturables moyen de l'année.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - 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.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels en normes françaises.

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

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

- constat en diminution des charges de personnel à hauteur de 8 283 euros.
- imputation du CICE calculé pour l'année civile 2016 sur le solde de l'impôt d'un montant de 6 738 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation et de recrutement et de prospection de nouveaux marchés.

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti 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 commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le fonds commercial correspond à un rachat de clientèle de commissariat aux comptes nettement identifiée et d'un contrat de clientèle d'expertise comptable. A chaque fin de mission, il est constaté la sortie de l'actif.

La valeur du fonds commercial a été rapprochée de sa valeurs actuelle en prenant en compte des critères financiers et non financiers (pourcentage du chiffre d'affaires).

SAS au capital de 10.000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Engagement de retraite :

La société cotise à une caisse d'assurance

L'évaluation des droits effectuée de la manière suivante :

Convention collective des Experts comptables et commissaires aux comptes

Méthode de calcul choisie : Méthode prospective (méthode des unités de crédit projetées)

Population retenue : Tous les salariés en CDI présents au 30 Septembre 2017

Rémunération brute retenue : Salaire brut annuel (taux d'évolution moyen 1%)

Table de mortalité retenue : Table réglementaire TM 2012-2014

Taux d'actualisation : 1,15%

Taux de charges patronales : 45%

Age minimal de départ à retraite : 62 ans

Le calcul est fait charges sociales comprises

Au 30 décembre 2016, les engagements de retraite s'élevaient à 30 629 euros. Cet engagement est couvert à hauteur de 11 590 euros.



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 CURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	63 583		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	12 157		
Matériel de transport	41 304		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 234		3 700
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	73 695		3 700
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 730		
TOTAL	3 730		
TOTAL GENERAL	141 009		3 700

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		5 279	58 305	58 305
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			12 157	12 157
Matériel de transport			41 304	41 304
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 687	21 247	21 247
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 687	74 708	74 708
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 730	
TOTAL			3 730	
TOTAL GENERAL		7 966	136 743	133 013

VULCA Centre d'Affaires
AUDIT du Zenith
Commissariat aux Comptes

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 905	240	210	2 935
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	8 449	544		8 993
Matériel de transport	40 792	512		41 304
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 958	1 749	2 687	18 020
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	68 199	2 806	2 687	68 318
TOTAL GENERAL	71 104	3 046	2 897	71 253

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	240				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	544				
Matériel de transport	512				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	1 749				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 806				
TOTAL GENERAL	3 046				

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



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE
SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 client				
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	16 654	5 140	8 480	13 315
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	16 654	5 140	8 480	13 315
TOTAL GENERAL	16 654	5 140	8 480	13 315
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		5 140	8 480	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 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	3 730		3 730
Clients douteux ou litigieux	16 840	16 840	
Autres créances clients	316 911	316 911	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	5 712	5 712	
- T.V.A.	29 595	29 595	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 910	6 910	
Charges constatées d'avance	8 639	8 639	
TOTAL GENERAL	388 336	384 606	3 730
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	178 584	178 584		
Personnel et comptes rattachés	33 820	33 820		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 364	28 364		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	70 034	70 034		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 721	6 721		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	33 236	33 236		
Autres dettes	612	612		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 515	7 515		
TOTAL GENERAL	358 885	358 885		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés	33 236			

AUDIT Centre d'Affaires
 Immeuble Arche B - 50, rue de Sarriève
 63800 COURNON-D'Auvergne
 SAS au capital de 10 000 €
 SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Rachat de clientèle	55 369			55 369

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A 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	36 230
Autres créances	6 684
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	42 914

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

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	1 006
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 079
Dettes fiscales et sociales	56 101
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	203
TOTAL	231 388

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 639	7 515
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 639	7 515

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 500	40,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 500	40,00



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève
63800 CURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2018

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	69 257	20 495
Résultat exceptionnel (et participation)	-5 069	
Résultat comptable	43 693	20 495

Commentaires:



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	<u>30/09/2017</u> <u>12 mois</u>	<u>30/09/2016</u> <u>12 mois</u>	<u>30/09/2015</u> <u>12 mois</u>	<u>30/09/2014</u> <u>12 mois</u>	<u>30/09/2013</u> <u>12 mois</u>
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	805 533	734 858	719 405	747 649	731 364
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	63 894	69 463	23 200	87 050	75 481
c) Impôt sur les bénéfices	20 495	19 084	3 500	21 427	14 408
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	43 399	50 379	19 700	65 623	61 073
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	43 693	43 378	13 809	47 619	50 846
f) Montants des bénéfices distribués	39 500	39 500	12 500	39 500	46 250
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	17	20	8	26	24
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	17	17	6	19	20
c) Dividende versé à chaque action	16	16	5	16	19
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	6	6	7	7	7
b) Montant de la masse salariale	271 584	264 558	306 763	289 050	285 400
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	107 404	108 609	119 485	118 493	124 095

Observations complémentaires

Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 CURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUCON

PALAIS DE JUSTICE
114 BLD DE COURTAIS
03100 MONTLUCON
www.infogreffe.fr - TEL :04.70.05.05.40 -

RECEPISSE DE DEPOT

SALVAN ET ASSOCIES

9 rue de la Lombardie
03100 Montluçon

V/REF :

N/REF : 91 B 7 / 2018-B-1310

Le greffier du tribunal de commerce de Montluçon certifie qu'il a reçu le 31/10/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2017.

Concernant la société

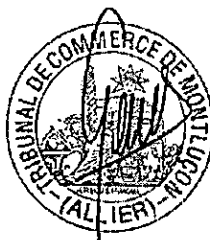
SALVAN ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée
9 rue de la Lombardie
03100 Montluçon

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-1310 le 31/10/2018

R.C.S. MONTLUCON 380 437 764 (91 B 7)

Fait à MONTLUCON le 31/10/2018,

LE GREFFIER





Françoise SIROT

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
francoise.siroto@exco.fr

Eric MENA

Commissaire aux Comptes
eric.mena@exco.fr

9 rue de la Lombardie – CS 51221
03104 Montluçon cedex
Téléphone +33 (0)4 70 28 44 28
Télécopie +33 (0)4 70 28 11 89
e-mail : cabinet-salvan@exco.fr

Montluçon, le 30 octobre 2018

Monsieur le Greffier
TRIBUNAL DE COMMERCE
114 boulevard de Courtais
03100 MONTLUÇON

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint :

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de notre Société arrêtés au 30 septembre 2017,
- l'affectation du résultat de l'exercice 2016-2017,
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes.

A cet effet, nous vous joignons un chèque de 45,63 €.

Vous en souhaitant bonne réception,

Veuillez croire, Monsieur le Greffier, à nos sentiments les meilleurs.

F. SIROT
Associée Mandataire