

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 07/09/2020 sous le numéro de dépôt 849

SALVAN ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 120 640 €
Siège social : 9 rue de la Lombardie – 03100 MONTLUÇON

RCS MONTLUÇON 380 437 764

BILAN AU 31 AOUT 2019

**DOCUMENTS DEPOSES AU
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUÇON**

- 1- Bilan, compte de résultat et annexe,**
- 2- Affectation du résultat.**

Documents certifiés conformes,

Le Président.
Jean-Loup ROGE



S.A.S. SALVAN et Associés

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

LE PRESIDENT CERTIFIÉ CONFORME
à l'original page 1

ACTIF

du 01/10/2018
au 31/08/2019
(11 mois)Exercice précédent
30/09/2018
(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	2 285	1 772	513	0,04		
Fonds commercial	78 711	4 020	74 691	0,14	52 809	0,99
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	66 048	60 415	5 633	0,48	4 733	0,63
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	0,31	3 730	0,49
TOTAL (I)	150 774	66 207	84 567	0,96	61 272	0,11
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	22 720		22 720	1,87	32 945	4,36
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	673 475	10 534	662 941	54,54	336 462	44,52
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	241		241	0,02		
. Etat, impôts sur les bénéfices					11 489	1,52
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 016		54 016	4,44	25 446	3,37
. Autres	155 450		155 450	12,79	13 138	1,74
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	227 637		227 637	18,73	264 607	35,01
Charges constatées d'avance	7 911		7 911	0,65	10 463	1,38
TOTAL (II)	1 141 450	10 534	1 130 917	93,04	694 549	91,89
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 292 224	76 741	1 215 484	100,00	755 822	100,00

Immeuble Arche B - 30, rue de Saint-Etienne

63800 Cournon-D'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

Etat provisoire

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

Etat provisoire

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (11 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	120 640	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	154 360	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles	215 554	215 554
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	67 879	22 845
Résultat de l'exercice	95 232	45 034
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	663 665	393 432
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	2 399	29 399
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 909	155 291
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	36 731	33 666
. Organismes sociaux	19 641	29 897
. Etat, impôts sur les bénéfices	17 008	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	133 327	72 878
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 916	5 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 023	30 056
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	5 865	5 570
TOTAL (IV)	551 819	362 389
TOTAL PASSIF (I à V)	1 215 484	755 822

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

S.A.S. SALVAN et Associés

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				du 01/10/2018 au 31/08/2019 (11 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (11 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	924 354		924 354	100,00	789 693	100,00	134 661	17,05			
Chiffres d'Affaires Nets	924 354		924 354	100,00	789 693	100,00	134 661	17,05			
Production stockée			-10 225	-1,10	250	0,03	-10 475	N/S			
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			18 773	2,03	25 814	3,27	-7 041	-27,27			
Autres produits			7 572	0,82	1	0,00	7 571	N/S			
Total des produits d'exploitation (I)			940 473	101,74	815 758	103,30	124 715	15,29			
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			450 086	48,69	367 786	46,57	82 300	22,38			
Impôts, taxes et versements assimilés			5 206	0,56	6 641	0,84	-1 435	-21,60			
Salaires et traitements			251 962	27,26	261 310	33,09	-9 348	-3,57			
Charges sociales			92 909	10,05	106 253	13,45	-13 344	-12,55			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 189	0,34	2 310	0,29	879	38,05			
Dotations aux provisions sur immobilisations			1 460	0,16	2 560	0,32	-1 100	-42,96			
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 245	0,57	5 325	0,67	-80	-1,49			
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			3 476	0,38	3 404	0,43	72	2,12			
Total des charges d'exploitation (II)			813 532	88,01	755 590	95,88	57 942	7,07			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			126 941	13,73	60 168	7,62	66 773	110,98			
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											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)											
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			270	0,03	816	0,10	-546	-66,90			
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			270	0,03	816	0,10	-546	-66,90			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-270	-0,02	-816	-0,09	546	65,91			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			126 671	13,70	59 353	7,52	67 318	113,42			

Centre d'Affaires
du ZenithImmeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-D'AuvergneSAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/10/2018 au 31/08/2019 (11 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue (11 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 0,00	615 0,08	-589	-95,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	155 315 16,80		155 315	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	155 341 16,81	615 0,08	154 726	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	151 658 16,41		151 658	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	151 658 16,41		151 658	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 683 0,40	615 0,08	3 068	498,86
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	35 122 3,80	14 934 1,89	20 188	135,18
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 095 815 118,55	816 373 103,38	279 442	34,23
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 000 582 108,25	771 340 97,68	229 242	29,72
RÉSULTAT NET	95 232 10,30 <i>Bénéfice</i>	45 034 5,70 <i>Bénéfice</i>	50 198	111,47
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total est de 1 215 483,71 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 95 232,29 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 31/08/2019.

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 01/10/2017 au 30/09/2018.

FAITS SIGNIFICATIFS :

Au cours de l'exercice, la société CREG, associé à hauteur de 75% dans le capital social a apporté une branche d'activité de commissaire aux comptes moyennant un prix de 175 000 € le 15 mars 2019 puis a cédé sa participation à la société Implid Audit (ex SEGECO Audit) soit 2 391 actions. Lors de la première assemblée, les sociétés dont le mandat a été apporté devaient approuver cet apport. Des dispositions contraires ont été prises et vont donner lieu au versement d'une indemnité. Montant comptabilisé en produit à recevoir à ce titre : 149 905 €

Par décision en date du 27 aout 2019, il a été décidé de modifier la date de l'exercice social au 31 août 2019 au lieu du 30 septembre 2019.



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

S.A.S. SALVAN et Associés

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 :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Résultat des 5 derniers exercices



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarilève
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 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

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	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	de 05 à 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.



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

S.A.S. SALVAN et Associés

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 1 634 euros.
- imputation du CICE calculé pour l'année civile 2018 sur le solde de l'impôt d'un montant de 6 684 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.

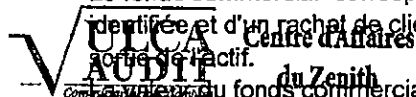
La valeur du fonds commercial a été rapprochée de sa valeurs actuelle en prenant en compte des Immeubles et amortissements utilisés (pourcentage du chiffre d'affaires).

63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés



Sur cette base, une dépréciation de 2 560 euros avait été constituée au 30 septembre 2018. Une dotation complémentaire d'un montant de 1 460 € a été comptabilisée sur l'exercice ce qui porte le montant de la dépréciation à 4020 €

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 31 Aout 2019 pour tenir compte des départs post bilan.

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

Table de mortalité retenue : Table réglementaire TM 2012-2014

Taux d'actualisation : 0.62%

Taux de charges patronales : 45%

Age minimal de départ à retraite : 62 ans

Le calcul est fait charges sociales comprises

Au 31 aout 2019 après prise en compte des départs, les engagements de retraite s'élevaient à 15 217 euros. Cet engagement est couvert à hauteur de 12 071 euros.



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

S.A.S. SALVAN et Associés

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	58 075		175 685
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	20 289		3 917
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	73 750		3 917
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 730		
TOTAL	3 730		
TOTAL GENERAL	135 555		179 602

	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		152 763	80 996	80 996
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements		1 982	10 175	10 175
Matériel de transport			41 304	41 304
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 637	14 569	14 569
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 619	66 048	66 048
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 730	3 730
TOTAL			3 730	3 730
TOTAL GENERAL		164 382	150 774	150 774

ULCA
AUDIT
Commissariat aux Comptes

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

S.A.S. SALVAN et Associés

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

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	2 705	172	1 105	1 772
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	9 538	499	1 982	8 055
Matériel de transport	41 304			41 304
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 175	2 518	9 637	11 056
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	69 017	3 017	11 619	60 415
TOTAL GENERAL	71 722	3 189	12 724	62 187

	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	172				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	499				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 518				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 017				
TOTAL GENERAL	3 189				

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

S.A.S. SALVAN et Associés

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	2 560	1 460		4 020
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	9 763	5 245	4 474	10 534
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	12 323	6 705	4 474	14 554
TOTAL GENERAL	12 323	6 705	4 474	14 554
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		6 705	4 474	
- 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 CURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

7 - ETAT DES ECHÉANCES 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	15 104	15 104	
Autres créances clients	658 371	658 371	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	241	241	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	54 016	54 016	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	155 450	155 450	
Charges constatées d'avance	7 911	7 911	
TOTAL GENERAL	894 823	891 093	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	329 909	329 909		
Personnel et comptes rattachés	36 731	36 731		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 641	19 641		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	17 008	17 008		
- T.V.A.	133 327	133 327		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 916	5 916		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 399	2 399		
Autres dettes	1 023	1 023		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 865	5 865		
TOTAL GENERAL	551 819	551 819		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés	2 399			

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

8 - AUTRES TABLEAUX**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	126 135		
Autres créances	155 315		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 068		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Centre d'Affaires
du ZenithImmeuble Arche B -- 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNESAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle achetée	53 616			53 616
Clientèle apporté				25 095

Centre d'Affaires
du ZenithImmeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'AuvergneSAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

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	249 683
Autres créances	155 450
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	405 133

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	270
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 531
Dettes fiscales et sociales	46 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	600
TOTAL	271 404

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 911	5 865
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 911	5 865

Commentaires:

9.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		



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

S.A.S. SALVAN et Associés

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - 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	516	40,00
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	3 016	40,00

Commentaires:

Par décision en date du 15 mars 2019, les actionnaires ont approuvé un apport partiel d'actif prévoyant l'apport par la société CREG à la société d'une branche d'activité de Commissaire aux Comptes moyennant un prix de 175 000 € - En contrepartie de cet apport, le capital social a été augmenté d'un montant de 20 640 € par émission de 516 actions de 40 € la différence a été inscrite en Prime d'apport (soit 154 360 €).

9.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	924 354
TOTAL	924 354

Répartition par marché géographique	Montant
France	924 354
Etranger	
TOTAL	924 354

9.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	133 787	37 502
Résultat exceptionnel (et participation)	3 683	1 522
Résultat comptable	98 841	39 024

Commentaires:



**Centre d'Affaires
du Zenith**

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

SAS au capital de 1000€

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	3 100

Commentaires:

Centre d'Affaires
du ZenithImmeuble 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 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/08/2019 11 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	120 640	100 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises	3 016	2 500	2 500	2 500	2 500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	924 354	789 693	805 533	734 858	719 405
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	140 809	61 287	63 894	69 463	23 200
c) Impôt sur les bénéfices	38 629	14 934	20 495	19 084	3 500
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	102 180	46 353	43 399	50 379	19 700
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	98 841	45 034	43 693	43 378	13 809
f) Montants des bénéfices distribués			38 750	39 500	12 500
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	34	19	17	20	8
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	33	18	17	17	6
c) Dividende versé à chaque action			16	16	5
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	6	6	6	6	7
b) Montant de la masse salariale	250 462	261 310	271 584	264 558	306 763
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	92 309	106 253	107 404	108 609	119 485

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

S.A.S. SALVAN et Associés

SALVAN ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 120 640 €
Siège social : 9 rue de la Lombardie – 03100 MONTLUÇON

RCS MONTLUÇON 380 437 764

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 FEVRIER 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2019

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*affectation du résultat*)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'est élevé à 95 232,29 € de la façon suivante :

- . à la « Réserve légale »..... 2 064,00 €
laquelle est en conséquence entièrement dotée
- . le solde au compte « Report à nouveau »..... 93 168,29 €

Elle précise en outre qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

<i>Exercices</i>	<i>Dividendes</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement (art.158-3 CGI)</i>	<i>Dividendes non éligibles à l'abattement</i>
2017/2018	0 €	0 €	0 €
2016/2017	38 750 €	9 687,50 €	29 062,50 €
2015/2016	39 500 €	9 875,00 €	29 625,00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 février 2020

La résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
Jean-Loup ROGE

SALVAN ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 120 640 €
Siège social : 9 rue de la Lombardie – 03100 MONTLUÇON

RCS MONTLUÇON 380 437 764

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 FEVRIER 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2019

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*affectation du résultat*)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'est élevé à 95 232,29 € de la façon suivante :

- . à la « Réserve légale »..... 2 064,00 €
laquelle est en conséquence entièrement dotée
- . le solde au compte « Report à nouveau »..... 93 168,29 €

Elle précise en outre qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

<i>Exercices</i>	<i>Dividendes</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement (art.158-3 CGI)</i>	<i>Dividendes non éligibles à l'abattement</i>
2017/2018	0 €	0 €	0 €
2016/2017	38 750 €	9 687,50 €	29 062,50 €
2015/2016	39 500 €	9 875,00 €	29 625,00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 février 2020

La résolution est adoptée à l'unanimité.

==00000000==


Le Président
Jean-Loup ROGE



SAS SALVAN ET ASSOCIES

9 rue de la Lombardie
03100 MONTLUÇON

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

concernant l'exercice
du 1er octobre 2018 au 31 août 2019

S O M M A I R E

Rapport sur les comptes annuels

Comptes annuels

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

Rapport spécial

SAS SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Rapport sur les comptes annuels

SAS SALVAN ET ASSOCIÉS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2019

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 31 août 2019, 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 2018 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels, aux paragraphes :

- Préambule « Faits significatifs » concernant l'apport d'une branche d'activité ;
- 9.5 « composition du capital social » concernant les modalités de l'augmentation du capital intervenue au cours de l'exercice.

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.

Vérifications spécifiques

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 les 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.

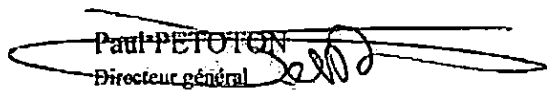
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Courmon d'Auvergne
Le 2 décembre 2019

SAS VULCA AUDIT
Commissaire aux comptes


Paul PETOTON
Directeur général
Commissaire aux comptes

SAS SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

Etat provisoire

ACTIF		du 01/10/2018 au 31/08/2019 (11 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (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		2 285	1 772	513	0,04		
Fonds commercial		78 711	4 020	74 691	0,14	52 809	0,99
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		66 048	60 415	5 633	0,08	4 733	0,03
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	0,31	3 730	0,49
TOTAL (I)		150 774	66 207	84 567	0,08	61 272	0,11
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services		22 720		22 720	1,07	32 945	4,36
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		673 475	10 534	662 941	54,54	336 462	44,52
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux		241		241	0,02		
. Etat, impôts sur les bénéfices						11 489	1,52
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		54 016		54 016	4,44	25 446	3,32
. Autres		155 450		155 450	12,79	13 138	1,74
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		227 637		227 637	18,73	264 607	35,01
Charges constatées d'avance		7 911		7 911	0,05	10 463	1,38
TOTAL (II)		1 141 450	10 534	1 130 917	93,04	694 549	91,89
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 292 224	76 741	1 215 484	100,00	755 822	100,00

Immeuble Arche B - 30, rue de l'Inde

63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le
31/08/2019
(11 mois)Exercice précédent
30/09/2018
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel (dont versé :)

Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Ecart de réévaluation

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

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

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

. Autres impôts, taxes et assimilés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments financiers à terme

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)Ecart de conversion et différences d'évaluation passif
VULCA VAUDIT Centre d'Affaires
Comptable aux Comptes du Zenith**TOTAL PASSIF (I à V)**

120 640 9,93 100 000 13,23

154 360 12,70

10 000 0,82 10 000 1,32

215 554 17,73 215 554 28,52

67 879 5,58 22 845 3,02

95 232 7,83 45 034 5,98

663 665 54,60 393 432 52,05

2 399 0,20 29 399 3,29

329 909 27,14 155 291 20,55

36 731 3,02 33 666 4,45

19 641 1,62 29 897 3,98

17 008 1,40

133 327 10,97 72 878 9,64

5 916 0,49 5 633 0,75

1 023 0,08 30 056 3,98

5 865 0,48 5 570 0,74

551 819 45,40 362 389 47,85

1 215 484 100,00 755 822 100,00

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

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

Etat provisoire

COMPTE DE RÉSULTAT				du 01/10/2018 au 31/08/2019 (11 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (11 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	924 354		924 354	100,00	789 693	100,00	134 661	17,05			
Chiffres d'Affaires Nets	924 354		924 354	100,00	789 693	100,00	134 661	17,05			
Production stockée			-10 225	-1,10	250	0,03	-10 475	N/S			
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			18 773	2,03	25 814	3,27	-7 041	-27,27			
Autres produits			7 572	0,82	1	0,00	7 571	N/S			
Total des produits d'exploitation (I)			940 473	101,74	815 758	103,30	124 715	15,29			
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			450 086	48,69	367 786	46,57	82 300	22,38			
Impôts, taxes et versements assimilés			5 206	0,56	6 641	0,84	-1 435	-21,60			
Salaires et traitements			251 962	27,26	261 310	33,09	-9 348	-3,57			
Charges sociales			92 909	10,05	106 253	13,45	-13 344	-12,55			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 189	0,34	2 310	0,29	879	38,05			
Dotations aux provisions sur immobilisations			1 460	0,16	2 560	0,32	-1 100	-42,96			
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 245	0,57	5 325	0,67	-80	-1,49			
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			3 476	0,38	3 404	0,43	72	2,12			
Total des charges d'exploitation (II)			813 532	88,01	755 590	95,08	57 942	7,07			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			126 941	13,73	60 168	7,62	66 773	110,98			
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											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)											
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			270	0,03	816	0,10	-546	-66,90			
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			270	0,03	816	0,10	-546	-66,90			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-270	-0,02	-816	-0,09	546	66,91			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			126 671	13,70	59 353	7,52	67 318	113,42			

Centre d'Affaires
du ZenithImmeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AuvergneSAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/10/2018 au 31/08/2019 (11 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue (11 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 0,00	615 0,08	-589	-95,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	155 315 16,80		155 315	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	155 341 16,81	615 0,08	154 726	16,5
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	151 658 16,41		151 658	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	151 658 16,41		151 658	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 683 0,40	615 0,08	3 068	498,86
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	35 122 3,80	14 934 1,89	20 188	135,18
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 095 815 118,55	816 373 103,38	279 442	34,23
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 000 582 108,25	771 340 97,68	229 242	29,72
RÉSULTAT NET	95 232 10,30 <i>Bénéfice</i>	45 034 5,70 <i>Bénéfice</i>	50 198	111,47
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



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

S.A.S. SALVAN et Associés

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total est de 1 215 483,71 E et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 95 232,29 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 31/08/2019.

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 01/10/2017 au 30/09/2018.

FAITS SIGNIFICATIFS :

Au cours de l'exercice, la société CREG, associé à hauteur de 75% dans le capital social a apporté une branche d'activité de commissaire aux comptes moyennant un prix de 175 000 € le 15 mars 2019 puis a cédé sa participation à la société Implid Audit (ex SEGECO Audit) soit 2 391 actions. Lors de la première assemblée, les sociétés dont le mandat a été apporté devaient approuver cet apport. Des dispositions contraires ont été prises et vont donner lieu au versement d'une indemnité. Montant comptabilisé en produit à recevoir à ce titre : 149 905 €

Par décision en date du 27 aout 2019, il a été décidé de modifier la date de l'exercice social au 31 août 2019 au lieu du 30 septembre 2019.



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

S.A.S. SALVAN et Associés

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 :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- 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

S.A.S. SALVAN et Associés

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	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	de 05 à 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.

VERICA Centre d'Affaires
AUDIT du Zenith
Conseil et Audit des 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

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 1 634 euros.
- imputation du CICE calculé pour l'année civile 2018 sur le solde de l'impôt d'un montant de 6 684 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.

Compte tenu de la nature du fonds commercial a été rapprochée de sa valeurs actuelle en prenant en compte des Immeubles habituellement utilisés (pourcentage du chiffre d'affaires).

VUECA Centre d'Affaires
AUDIT du Zenith
Commissariat aux comptes
Immeubles habituellement utilisés (pourcentage du chiffre d'affaires).
63800 COURNON-D'AUVERGNE
SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

Sur cette base, une dépréciation de 2 560 euros avait été constituée au 30 septembre 2018. Une dotation complémentaire d'un montant de 1 460 € a été comptabilisée sur l'exercice ce qui porte le montant de la dépréciation à 4020 €

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 31 Aout 2019 pour tenir compte des départs post bilan.

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

Table de mortalité retenue : Table réglementaire TM 2012-2014

Taux d'actualisation : 0.62%

Taux de charges patronales : 45%

Age minimal de départ à retraite : 62 ans

Le calcul est fait charges sociales comprises

Au 31 aout 2019 après prise en compte des départs, les engagements de retraite s'élevaient à 15 217 euros. Cet engagement est couvert à hauteur de 12 071 euros.



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

S.A.S. SALVAN et Associés

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

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	58 075		175 685
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	20 289		3 917
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	73 750		3 917
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 730		
TOTAL	3 730		
TOTAL GENERAL	135 555		179 602

	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		152 763	80 996	80 996
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements		1 982	10 175	10 175
Matériel de transport			41 304	41 304
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 637	14 569	14 569
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 619	66 048	66 048
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 730	3 730
TOTAL			3 730	3 730
TOTAL GENERAL		164 382	150 774	150 774

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 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

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	2 705	172	1 105	1.772
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	9 538	499	1 982	8 055
Matériel de transport	41 304			41 304
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 175	2 518	9 637	11 056
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	69 017	3 017	11 619	60 415
TOTAL GENERAL	71 722	3 189	12 724	62 187

	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	172				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	499				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 518				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 017				
TOTAL GENERAL	3 189				

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 ZenithImmeuble 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 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

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	2 560	1 460		4 020
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	9 763	5 245	4 474	10 534
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	12 323	6 705	4 474	14 554
TOTAL GENERAL	12 323	6 705	4 474	14 554
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		6 705	4 474	
- 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

S.A.S. SALVAN et Associés

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

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	15 104	15 104	
Autres créances clients	658 371	658 371	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	241	241	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	54 016	54 016	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	155 450	155 450	
Charges constatées d'avance	7 911	7 911	
TOTAL GENERAL	894 823	891 093	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	329 909	329 909		
Personnel et comptes rattachés	36 731	36 731		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 641	19 641		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	17 008	17 008		
- T.V.A.	133 327	133 327		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 916	5 916		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 399	2 399		
Autres dettes	1 023	1 023		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 865	5 865		
TOTAL GENERAL	551 819	551 819		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés	2 399			

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 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	126 135		
Autres créances	155 315		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 068		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Centre d'Affaires
du ZenithImmeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AuvergneSAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle achetée	53 616			53 616
Clientèle apporté				25 095



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

S.A.S. SALVAN et Associés

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

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	249 683
Autres créances	155 450
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	405 133

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	270
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 531
Dettes fiscales et sociales	46 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	600
TOTAL	271 404

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 911	5 865
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 911	5 865

Commentaires:

9.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Centre d'Affaires
du ZenithImmeuble Arche B - 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'AuvergneSAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

S.A.S. SALVAN et Associés

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - 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	516	40,00
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	3 016	40,00

Commentaires:

Par décision en date du 15 mars 2019, les actionnaires ont approuvé un apport partiel d'actif prévoyant l'apport par la société CREG à la société d'une branche d'activité de Commissaire aux Comptes moyennant un prix de 175 000 € - En contrepartie de cet apport, le capital social a été augmenté d'un montant de 20 640 € par émission de 516 actions de 40 € la différence a été inscrite en Prime d'apport (soit 154 360 €).

9.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	924 354
TOTAL	924 354

Répartition par marché géographique	Montant
France	924 354
Etranger	
TOTAL	924 354

9.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	133 787	37 502
Résultat exceptionnel (et participation)	3 683	1 522
Résultat comptable	98 841	39 024

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 25/11/2019

Etat provisoire

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	3 100

Commentaires:

Centre d'Affaires
du ZenithImmeuble 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

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/08/2019 11 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	120 640	100 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises	3 016	2 500	2 500	2 500	2 500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	924 354	789 693	805 533	734 858	719 405
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	140 809	61 287	63 894	69 463	23 200
c) Impôt sur les bénéfices	38 629	14 934	20 495	19 084	3 500
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	102 180	46 353	43 399	50 379	19 700
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	98 841	45 034	43 693	43 378	13 809
f) Montants des bénéfices distribués			38 750	39 500	12 500
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	34	19	17	20	8
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	33	18	17	17	6
c) Dividende versé à chaque action			16	16	5
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	6	6	6	6	7
b) Montant de la masse salariale	250 462	261 310	271 584	264 558	306 763
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	92 309	106 253	107 404	108 609	119 485

Observations complémentaires



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

S.A.S. SALVAN et Associés

SAS SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/10/2018 au 31/08/2019

Rapport spécial

Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 août 2019

A l'attention des associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Convention intervenue au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article 18 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

RÉMUNÉRATION DE LA PRÉSIDENTE

Personne Mme Françoise SIROT.
concernée

Nature : Rémunération de la Présidente.

Modalités Montant fixé par une décision de la Présidente en date du 29 août 2019 conformément à l'article 15 des statuts.

La rémunération technique a été portée à 4 909,75 € avec un effet rétroactif au 1^{er} janvier 2019.

La rémunération mandat social est restée fixée à 3 037,00 €, sans changement sur l'exercice. Elle a été versée à hauteur de 75% sur 2019.

Une prime exceptionnelle de 4.000 euros lui a été attribuée.

Fait à Cournon d'Auvergne
Le 2 décembre 2019

SAS VULCA AUDIT
Commissaire aux comptes


Paul PETOTON
Directeur général
Commissaire aux comptes

SALVAN ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 120 640 €
Siège social : 9 rue de la Lombardie – 03100 MONTLUÇON

RCS MONTLUÇON 380 437 764

**GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUÇON**
114 boulevard Courtais
03100 MONTLUÇON

Le 22 juillet 2020

04/08/2020

Contact : laurence.lopez@implid.com

N. Réf. : 2020-0197

Dossier : Dépôt des comptes annuels
SALVAN ET ASSOCIES 380 437 764 RCS MONTLUÇON

LRAR PAR PRECAUTION 1A 163 095 1688 3

Madame, Monsieur,

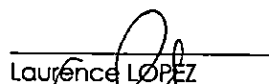
Nous vous prions de trouver ci-joint :

- un exemplaire des comptes annuels,
- 2 exemplaires du texte de l'affectation du résultat proposée et votée,
- le rapport du commissaire aux comptes,
- un chèque de 45,80 euros à votre ordre.

Nous vous remercions de nous adresser le certificat de dépôt à l'adresse suivante :

implid Partners
Service juridique
79 cours Vitton
69006 LYON

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, nos courtoises salutations.


Laurence LOPEZ
Assistante juridique

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUÇON

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

RECEPISSE DE DEPOT

IMPLID PARTNERS - Service Juridique

79 cours Vitton
69006 Lyon 06

V/REF :

N/REF : 91 B 7 / 2020-B-849

Le greffier du tribunal de commerce de Montluçon certifie qu'il a reçu le 07/09/2020,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2019.

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 2020-B-849 le 07/09/2020

R.C.S. MONTLUÇON 380 437 764 (91 B 7)

Fait à MONTLUÇON le 07/09/2020,

LE GREFFIER



PROCURATION

Je soussigné Monsieur Jean-Loup ROGE,

Agissant en qualité de Président de la société **SALVAN ET ASSOCIES**, SAS au capital de 120 640 €, dont le siège social est sis 9 rue de la Lombardie – 03100 MONTLUÇON, immatriculée au RCS de MONTLUÇON sous le numéro 380 437 764,

donne tous pouvoirs par les présentes au :

**Service juridique du Groupe implid
C/o implid Partners
79 cours Vitton – 69006 LYON**

Faire au Tribunal de commerce ainsi qu'au Centre de Formalités tous dépôts, immatriculation, modification et radiation au Registre du commerce et des sociétés.

Faire à cet effet toutes déclarations, signer toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, en donner bonne et valable quittance, décharges et/ou mainlevées et généralement faire le nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au Mandataire.

Fait à Lyon

Le 22 juillet 2020 *et 04/08/2020*



JL ROGE
Président