

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 08/04/2022 sous le numéro de dépôt 415

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 25 FEVRIER 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2021 qui s'est élevée à 114 658,64 € en totalité au compte « Report à nouveau », lequel est ramené de 164 314,69 € à 49 656,05 €.

Elle précise en outre qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 février 2022

La résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==



Le Président
Jean-Loup ROGÉ

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 25 FEVRIER 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

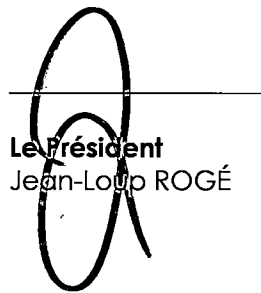
L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2021 qui s'est élevée à 114 658,64 € en totalité au compte « Report à nouveau », lequel est ramené de 164 314,69 € à 49 656,05 €.

Elle précise en outre qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 février 2022

La résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
Jean-Loup ROGÉ

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 2021

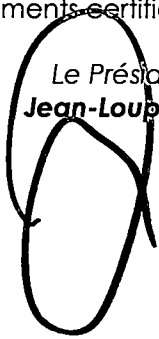
**DOCUMENTS DEPOSES AU
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUÇON**

1- Bilan, compte de résultat et annexe,

2- Affectation du résultat.

Documents certifiés conformes,

Le Président.
Jean-Loup ROGÉ



Bilan Actif

SALVAN ET ASSOCIES

Le Président
J-L. ROGE

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 26/01/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	685	629	56	285
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	685	629	56	285
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	66 048	64 749	1 298	3 301
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	66 048	64 749	1 298	3 301
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 730		3 730	3 730
TOTAL immobilisations financières :	3 730		3 730	3 730
ACTIF IMMOBILISÉ	70 463	65 378	5 085	7 316

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	40 176		40 176	95 545
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	40 176		40 176	95 545
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	190 658	38 441	152 217	490 226
Autres créances	110 367		110 367	283 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	301 025	38 441	262 584	774 132
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	419 293		419 293	176 553
Charges constatées d'avance	4 347		4 347	10 488
TOTAL disponibilités et divers :	423 641		423 641	187 041
ACTIF CIRCULANT	764 841	38 441	726 400	1 056 717

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

ULCA
AUDIT

Centre d'Affaires
du Zenith

TOTAL GÉNÉRAL	835 304	103 819	731 485	1 064 033
----------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

Bilan Passif

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 26/01/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	120 640	120 640
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	154 360	154 360
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	12 064	12 064
Réserves statutaires ou contractuelles	215 554	215 554
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	164 315	161 047
Résultat de l'exercice	(114 659)	3 268
TOTAL situation nette :	552 274	666 932
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	552 274	666 932
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	22 840	3 597
TOTAL dettes financières :	22 840	3 597
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 728	290 506
Dettes fiscales et sociales	62 047	102 998
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 597	
TOTAL dettes diverses :	156 371	393 504
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	179 211	397 101
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	731 485	1 064 033



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 (Première Partie)

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	718 645		718 645	498 757
Chiffres d'affaires nets	718 645		718 645	498 757
Production stockée			(55 369)	72 825
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 905	7 007
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2	2 492
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			676 183	581 080
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			91	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			580 632	400 666
TOTAL charges externes :			580 723	400 666
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 298	5 349
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			95 990	115 361
Charges sociales			38 177	50 692
TOTAL charges de personnel :			134 166	166 053
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 231	2 560
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			34 076	8 161
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			36 307	10 721
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 123	10 043
CHARGES D'EXPLOITATION			781 618	592 832
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(105 435)	(11 752)



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 (Seconde Partie)

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(105 435)	(11 752)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 146	444
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 146	444
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	1 146	444
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(104 290)	(11 307)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	91 752
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 020
	70	95 772
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 918	90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		78 711
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	8 918	78 801
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(8 848)	16 971
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 521	
Impôts sur les bénéfices		2 396
TOTAL DES PRODUITS	677 399	677 297
TOTAL DES CHARGES	792 058	674 029
BÉNÉFICE OU PERTE	(114 659)	3 268



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

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2021 présente un montant total du bilan de 731 485 €
et dégage un résultat de (114 659) €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



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

Faits marquants

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

Information relative à l'épidémie de COVID 19

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin sur l'exercice en cours de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

En revanche, elle continue à payer les dettes sociales de l'exercice précédent qui avaient été reportées en raison de la crise COVID 19 soit un solde dû à l'urssaf de 10 088 euros au 31/08/2021.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Conformément aux principes comptables prévus par le Plan comptable général, les états financiers ont été établis sur la base du principe de continuité d'exploitation.



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

Règles & Méthodes Comptables

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

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 :

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Logiciels : linéaire de 1 à 3 ans
- Agencements : linéaire de 7 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 5 ans
- Matériel de bureau : linéaire de 1 à 3 ans
- Matériel informatique : linéaire de 1 à 3 ans
- Mobilier : linéaire de 1 à 8 ans



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

Règles & Méthodes Comptables

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Méthode d'évaluation des prestations en cours

Les prestations de services en cours sont évaluées selon l'avancement réel des missions déterminé en fonction des temps passés facturables à la clôture de l'exercice.



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

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 01/09/2020, la société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société
Implid Partners

régie par une convention d'intégration fiscale prévue par l'article 223A du CGI.

Le principe général retenu est le principe de neutralité par lequel les sociétés filiales doivent constater dans leurs comptes pendant toute la durée d'intégration dans le groupe formé par la SAS "IMPLID PARTNERS", une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés analogue à celui qu'elles auraient constaté en l'absence d'intégration fiscale.



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

Immobilisations

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	685		
TOTAL immobilisations incorporelles :	685		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	10 175		
Matériel de transport	41 304		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 569		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	66 048		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 730		
TOTAL immobilisations financières :	3 730		
TOTAL GÉNÉRAL	70 463		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions/mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			685	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			685	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			10 175	
Inst. générales, agencements et divers			41 304	
Matériel de transport			14 569	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			66 048	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 730	
TOTAL immobilisations financières :			3 730	
TOTAL GÉNÉRAL			70 463	

ULCA Centre d'Affaires
AUDIT du Zenith
Commissariat aux Comptes

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
TOTAL					
RAPPEL : Fonds commercial					

Amortissements

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	400	228		629
TOTAL immobilisations incorporelles :	400	228		629
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	8 599	544		9 143
Matériel de transport	41 304			41 304
Mat. de bureau, informatique et mobil.	12 843	1 458		14 302
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	62 747	2 003		64 749
TOTAL GÉNÉRAL	63 147	2 231		65 378

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	228		
TOTAL immobilisations incorporelles :	228		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	544		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 458		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 003		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	2 231		
----------------------	--------------	--	--



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

Amortissements (suite)

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des 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

Provisions Inscrites au Bilan

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	17 270	34 076	12 905	38 441
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	17 270	34 076	12 905	38 441

TOTAL GÉNÉRAL	17 270	34 076	12 905	38 441
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------



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

État des Échéances des Créances et Dettes

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 730		3 730
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 730		3 730
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	47 839	47 839	
Autres créances clients	142 818	142 818	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	103 765	103 765	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 146	1 146	
Débiteurs divers	5 456	5 456	
TOTAL de l'actif circulant :	301 025	301 025	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 347	4 347	

TOTAL GÉNÉRAL	309 102	305 372	3 730
----------------------	----------------	----------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	90 728	90 728		
Personnel et comptes rattachés	10 081	10 081		
Sécurité sociale et autres organismes	16 099	16 099		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 825	32 825		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 043	3 043		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 840	22 840		
Autres dettes	3 597	3 597		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	179 211	179 211		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE
SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

Charges à Payer

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 192
Dettes fiscales et sociales	16 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	105 034



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

Produits à Recevoir

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	79 038 5 456
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	84 494



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

Charges et Produits Constatés d'Avance

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	4 347	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	4 347	



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

Composition du Capital Social

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3016	40
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3016	40



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

Tableau de variation des capitaux propres

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	120 640			120 640
Primes liées au capital social	154 360			154 360
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	12 064			12 064
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	215 554			215 554
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	161 047	3 268		164 315
Résultat de l'exercice	3 268	(114 659)	3 268	(114 659)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	666 933	(111 391)	3 268	552 274



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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Impute au compte
ECART AVIVA 2019-2020	70	77200000

TOTAL	70	
-------	----	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Impute au compte
ECART DE PREVOYANCE 2020	606	67100000
REFACTURATION EXCEPTIONNELLE IMPLID SERVICES SUR IMPID PARTNERS	7 963	67100010
ANNULATION ECART MUTUELLE 2019	350	67200000

TOTAL	8 919	
-------	-------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(104 290)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 848)	
Résultat comptable (hors participation)	(113 138)	

Il n'ya pas d'impôt sur les bénéfices sur l'exercice en cours car le résultat fiscal est déficitaire.

Effectif Moyen

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	3	



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

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Engagements Financiers

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	11 417
Autres engagements donnés :	

TOTAL	11 417
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'ALVERGNE
SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

Annexe

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

Engagement en matière de pensions et retraites

La société a signé un accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers s'élèvent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite
déduction faite du montant de la couverture souscrite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Montant de l'indemnité de départ à la retraite :

11417

Hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90
- Taux d'actualisation 1.06%
- Taux de charges sociales 45%
- Méthode retenue est celle de la méthode rétrospective prorata-temporis

Couverture d'engagement par des contrat d'assurance spécifique :



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

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

DENOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
IMPLID	SAS	2 800 800	BRIVES CHARENSAC

 **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

SAS SALVAN ET ASSOCIES

9 rue de la Lombardie
03100 MONTLUÇON

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

concernant l'exercice
du 1er septembre 2020 au 31 août 2021

SOMMAIRE

Rapport sur les comptes annuels

Comptes annuels

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

SAS SALVAN ET ASSOCIÉS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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 ;

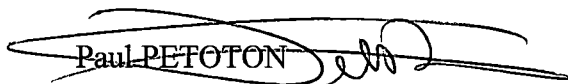
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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 16 février 2022

SAS VULCA AUDIT

Commissaire aux comptes


Paul PETOTON
Directeur général
Commissaire aux comptes

SAS SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Rapport sur les comptes annuels

SAS SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Comptes annuels

Bilan Actif

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	685	629	56	285
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	685	629	56	285
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	66 048	64 749	1 298	3 301
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	66 048	64 749	1 298	3 301
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 730		3 730	3 730
TOTAL immobilisations financières :	3 730		3 730	3 730
ACTIF IMMOBILISE	70 463	65 378	5 085	7 316

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	40 176		40 176	95 545
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	40 176		40 176	95 545
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	190 658	38 441	152 217	490 226
Autres créances	110 367		110 367	283 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	301 025	38 441	262 584	774 132
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	419 293		419 293	176 553
Charges constatées d'avance	4 347		4 347	10 488
TOTAL disponibilités et divers :	423 641		423 641	187 041
ACTIF CIRCULANT	764 841	38 441	726 400	1 056 717

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

ULCA
AUDIT
Centre d'Affaires
du Zenith

835 304

103 819

731 485

1 064 033

63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

Bilan Passif

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	120 640	120 640
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	154 360	154 360
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	12 064	12 064
Réserves statutaires ou contractuelles	215 554	215 554
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	164 315	161 047
Résultat de l'exercice	(114 659)	3 268
TOTAL situation nette :	552 274	666 932
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	552 274	666 932
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	22 840	3 597
TOTAL dettes financières :	22 840	3 597
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 728	290 506
Dettes fiscales et sociales	62 047	102 998
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 597	
TOTAL dettes diverses :	156 371	393 504
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	179 211	397 101
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	731 485	1 064 033



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 (Première Partie)

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	718 645		718 645	498 757
Chiffres d'affaires nets	718 645		718 645	498 757
Production stockée			(55 369)	72 825
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			12 905	7 007
Autres produits			2	2 492
PRODUITS D'EXPLOITATION			676 183	581 080
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			91	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			580 632	400 666
TOTAL charges externes :			580 723	400 666
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 298	5 349
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			95 990	115 361
Charges sociales			38 177	50 692
TOTAL charges de personnel :			134 166	166 053
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 231	2 560
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			34 076	8 161
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			36 307	10 721
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 123	10 043
CHARGES D'EXPLOITATION			781 618	592 832
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(105 435)	(11 752)



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 (Seconde Partie)

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(105 435)	(11 752)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 146	444
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 146	444
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	1 146	444
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(104 290)	(11 307)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	91 752
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 020
	70	95 772
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 918	90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		78 711
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	8 918	78 801
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(8 848)	16 971
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 521	
Impôts sur les bénéfices		2 396
TOTAL DES PRODUITS	677 399	677 297
TOTAL DES CHARGES	792 058	674 029
BÉNÉFICE OU PERTE	(114 659)	3 268



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

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2021 présente un montant total du bilan de 731 485 €
et dégage un résultat de (114 659) €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits marquants

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

Information relative à l'épidémie de COVID 19

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin sur l'exercice en cours de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

En revanche, elle continue à payer les dettes sociales de l'exercice précédent qui avaient été reportées en raison de la crise COVID 19 soit un solde dû à l'urssaf de 10 088 euros au 31/08/2021.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Conformément aux principes comptables prévus par le Plan comptable général, les états financiers ont été établis sur la base du principe de continuité d'exploitation.



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

Règles & Méthodes Comptables

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

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 :

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Logiciels : linéaire de 1 à 3 ans
- Agencements : linéaire de 7 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 5 ans
- Matériel de bureau : linéaire de 1 à 3 ans
- Matériel informatique : linéaire de 1 à 3 ans
- Mobilier : linéaire de 1 à 8 ans



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

Règles & Méthodes Comptables

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Méthode d'évaluation des prestations en cours

Les prestations de services en cours sont évaluées selon l'avancement réel des missions déterminé en fonction des temps passés facturables à la clôture de l'exercice.



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

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 01/09/2020, la société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société
Implid Partners

régie par une convention d'intégration fiscale prévue par l'article 223A du CGI.

Le principe général retenu est le principe de neutralité par lequel les sociétés filiales doivent constater dans leurs comptes pendant toute la durée d'intégration dans le groupe formé par la SAS "IMPLID PARTNERS", une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés analogue à celui qu'elles auraient constaté en l'absence d'intégration fiscale.



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

Immobilisations

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	685		
TOTAL immobilisations incorporelles :	685		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	10 175		
Matériel de transport	41 304		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 569		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	66 048		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 730		
TOTAL immobilisations financières :	3 730		

TOTAL GÉNÉRAL	70 463		
----------------------	---------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légal
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			685	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			685	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			10 175	
Inst. générales, agencements et divers			41 304	
Matériel de transport			14 569	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			66 048	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 730	
TOTAL immobilisations financières :			3 730	

TOTAL GÉNÉRAL			70 463	
----------------------	--	--	---------------	--

ULCA Centre d'Affaires
AUDIT du Zenith
Commissariat aux Comptes

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

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

Amortissements

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 26/01/22

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	400	228		629
TOTAL immobilisations incorporelles :	400	228		629
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	8 599	544		9 143
Matériel de transport	41 304			41 304
Mat. de bureau, informatique et mobil.	12 843	1 458		14 302
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	62 747	2 003		64 749
TOTAL GÉNÉRAL	63 147	2 231		65 378

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	228		
TOTAL immobilisations incorporelles :	228		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	544		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 458		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 003		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	2 231		



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

Amortissements (suite)

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				



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

Provisions Inscrites au Bilan

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 26/01/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	17 270	34 076	12 905	38 441
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	17 270	34 076	12 905	38 441

TOTAL GÉNÉRAL	17 270	34 076	12 905	38 441
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------



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

État des Échéances des Créances et Dettes

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 730		3 730
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 730		3 730
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	47 839	47 839	
Autres créances clients	142 818	142 818	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	103 765	103 765	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 146	1 146	
Débiteurs divers	5 456	5 456	
TOTAL de l'actif circulant :	301 025	301 025	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 347	4 347	

TOTAL GÉNÉRAL	309 102	305 372	3 730
----------------------	----------------	----------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	90 728	90 728		
Personnel et comptes rattachés	10 081	10 081		
Sécurité sociale et autres organismes	16 099	16 099		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 825	32 825		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 043	3 043		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 840	22 840		
Autres dettes	3 597	3 597		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	179 211	179 211		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE
SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

Charges à Payer

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 192
Dettes fiscales et sociales	16 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

TOTAL	105 034
-------	---------



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

Produits à Recevoir

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	79 038 5 456
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	84 494



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

Charges et Produits Constatés d'Avance

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	4 347	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	4 347	



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

Composition du Capital Social

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3016	40
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3016	40

Tableau de variation des capitaux propres

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	120 640			120 640
Primes liées au capital social	154 360			154 360
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	12 064			12 064
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	215 554			215 554
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	161 047	3 268		164 315
Résultat de l'exercice	3 268	(114 659)	3 268	(114 659)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	666 933	(111 391)	3 268	552 274



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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ECART AVIVA 2019-2020	70	77200000

TOTAL	70	
-------	----	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
ECART DE PREVOYANCE 2020	606	67100000
REFACTURATION EXCEPTIONNELLE IMPLID SERVICES SUR IMPID PARTNERS	7 963	67100010
ANNULATION ECART MUTUELLE 2019	350	67200000

TOTAL	8 919	
-------	-------	--



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

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(104 290)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 848)	
Résultat comptable (hors participation)	(113 138)	

Il n'ya pas d'impôt sur les bénéfices sur l'exercice en cours car le résultat fiscal est déficitaire.



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

Effectif Moyen

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	3	



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

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

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

Engagements Financiers

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	11 417
Autres engagements donnés :	

TOTAL	11 417
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Annexe

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

Engagement en matière de pensions et retraites

La société a signé un accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers s'élèvent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite
déduction faite du montant de la couverture souscrite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Montant de l'indemnité de départ à la retraite :

11417

Hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90
- Taux d'actualisation 1.06%
- Taux de charges sociales 45%
- Méthode retenue est celle de la méthode rétrospective prorata-temporis

Couverture d'engagement par des contrat d'assurance spécifique :



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

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SALVAN ET ASSOCIES

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 26/01/22
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
IMPLID	SAS	2 800 800	BRIVES CHARENSAC



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