

RCS : LIMOGES
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00392
Numéro SIREN : 803 487 875
Nom ou dénomination : SAS SILM

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2018 sous le numéro de dépôt 1783



**KPMG Entreprises
Limousin Vienne**
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63 814
87038 Limoges Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

SASU SILM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016
SASU SILM
Route de Cognac la forêt - 87700 Aix sur Vienne
Ce rapport contient 11pages



**KPMG Entreprises
Limousin Vienne**
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63 814
87038 Limoges Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

SASU SILM

Siège social : Route de Cognac la forêt - 87700 Aixe sur Vienne
Capital social : € 6000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

A l'attention de l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS SILM, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

- Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables suivies.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Valorisation des titres de participation

La note de l'annexe « titres immobilisés » décrit la méthode d'évaluation des participations à la clôture de l'exercice.

Nous nous sommes assurés de la cohérence de la méthode retenue, et des données sous tendant son application dans les filiales détenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations 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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Limoges, le 15 mars 2017

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Elisabeth Leflaive

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 15	Écart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	400 000,00		400 000,00	400 000,00			
Créances rattachées à des participations				15 050,00	15 050,00	100,00	
Autres titres immobilisés							
Prêts	7 900,00		7 900,00	7 900,00			
Autres immobilisations financières							
Total II	407 900,00		407 900,00	422 950,00	15 050,00	3,56	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 034,50	1 034,50	100,00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	9 600,00		9 600,00	9 600,00		
	Autres créances	118,02		118,02	137,23	19,21	14,00
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	9 948,74		9 948,74	13 652,04	3 703,30	27,13	
Chargés constatés d'avance (3)							
Total III	19 666,76		19 666,76	24 423,77	4 757,01	19,48	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Écarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	427 566,76		427 566,76	447 373,77	19 807,01	4,43	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont 2 mois d'un an
(3) Dont 3 plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2016 12	30/09/2015 15	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Écarts de réévaluation	6 000.00	6 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	600.00		600.00	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	11 736.52		11 736.52	
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	9 039.32	12 336.52	3 297.20	26.73
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	27 375.84	18 336.52	9 039.32	49.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	340 311.12	374 513.86	34 202.74	9.13
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	36 776.16	34 245.66	2 530.50	7.39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 704.00	2 414.72	2 289.28	94.81
	Dettes fiscales et sociales	18 399.64	17 863.01	536.63	3.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	400 190.92	429 037.25	28 846.33	6.72
	Écarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	427 566.76	447 373.77	19 807.01	4.43

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

126 414.92 98 726.25

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 15	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	96 000.00		96 000.00	112 000.00	16 000.00	14.29
Chiffre d'affaires NET	96 000.00		96 000.00	112 000.00	16 000.00	14.29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			387.61		387.61	
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			96 387.61	112 000.00	15 612.39	13.94
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			5 971.26	14 462.87	8 491.61	58.71
Impôts, taxes et versements assimilés			1 137.86	1 049.55	88.31	8.41
Salaires et traitements			44 184.78	51 009.68	6 824.90	13.38
Charges sociales			24 269.63	35 649.31	11 379.68	31.92
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			75 563.53	102 271.41	26 607.88	26.04
I - Résultat d'exploitation (I-II)			20 824.08	9 828.59	10 995.49	111.87
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Écart N / N-1	
	30/09/2016 12	30/09/2015 15	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		15 050.00	15 050.00	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		15 050.00	15 050.00	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 289.80	12 542.47	2 252.67	17.96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 289.80	12 542.47	2 252.67	17.96
2. Résultat financier (V-VI)	10 289.80	2 507.53	12 797.33	510.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 534.28	12 336.12	1 801.84	14.61
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5.41	0.40	5.01	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	5.41	0.40	5.01	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4.37		4.37	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4.37		4.37	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1.04	0.40	0.64	160.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 496.00		1 496.00	
Total des produits (I+III+V+VII)	96 393.02	127 050.40	30 657.38	24.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	87 353.70	114 713.88	27 360.18	23.85
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	9 039.32	12 336.52	3 297.20	26.13

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 427 566.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 96 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 9 039.32 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	415 050		
Prêts, autres immobilisations financières	7 900		
TOTAL	422 950		
TOTAL GENERAL	422 950		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations	15 050		400 000	
Prêts, autres immobilisations financières			7 900	
TOTAL	15 050		407 900	
TOTAL GENERAL	15 050		407 900	

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 900		7 900
Autres créances clients	9 600	9 600	
Taxe sur la valeur ajoutée	118	118	
TOTAL	17 618	9 718	7 900

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	340 311	66 535	273 776	
Emprunts et dettes financières divers	1 414	1 414		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 704	4 704		
Personnel et comptes rattachés	2 975	2 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 364	10 364		
Impôts sur les bénéfices	1 496	1 496		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 119	3 119		
Autres impôts taxes et assimilés	446	446		
Groupe et associés	35 362	35 362		
TOTAL	400 191	126 415	273 776	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 203			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	34 912			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	60			60

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.
La valeur d'inventaire retenue pour les titres de participation correspond donc à la valeur historique compte tenu de l'analyse faite des valeurs d'actifs et de la situation nette actualisée.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 414
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 704
Dettes fiscales et sociales	861
Total	6 979

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCAL	161 528	100.00	93 481
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

SILM
Société par actions simplifiée
au capital de 6 000 euros
Siège social : Route de Cognac
87700 AIXE SUR VIENNE
803 487 875 RCS LIMOGES

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MARS 2017
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE
30 SEPTEMBRE 2016

DEUXIÈME DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 9 039,32 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 9 039,32 euros

Affectation

Aux autres réserves 9 039,32 euros

Totaux 9 039,32 euros 9 039,32 euros

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividende depuis la constitution de la société.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

