



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 02111

Numéro SIREN : 347 496 788

Nom ou dénomination : GVA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2017 sous le numéro de dépôt 104458



20171044582016

DATE DEPOT : 19/10/2017

N° DE DEPOT : 104458

N° GESTION : 2015B02111

N° SIREN : 347496788

DENOMINATION : GVA AUDIT

ADRESSE : 105 AVE RAYMOND POINCARE 75116 PARIS

MILLESIME : 2016

GVA AUDIT
Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège Social : 105, avenue Raymond Poincaré 75116 PARIS
347 496 788 RCS PARIS

EXTRAIT PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE DU 20 FEVRIER 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide, sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 août 2016 qui s'élève à 9 729.68 euros comme suit :

Résultat de l'exercice clos le 31 août 2016	9 729.68 euros
Report à nouveau	539.27 euros

Résultat à affecter	10 268.95 euros
----------------------------	------------------------

Affectation du résultat

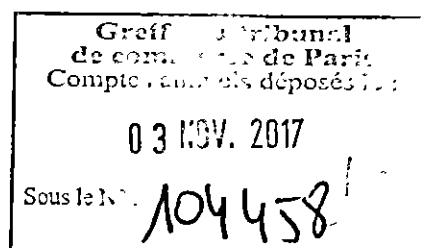
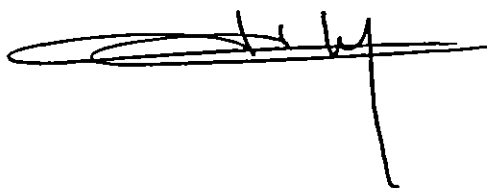
Réserve légale	513.45 euros
Report à nouveau	9 755.50 euros

Total affecté	10 268.95 euros
----------------------	------------------------

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué depuis que la société a été transformée en société par actions simplifiée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme



ETATS FINANCIERS

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

GVA AUDIT

105 avenue RAYMOND POINCARE
75116 PARIS CEDEX 16

Siret : 34749678800022

Certifié conforme




GVA AUDIT

Société de Commissaires aux Comptes inscrite
au tableau de la Compagnie de Paris

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	8

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	504 662	82 786	421 878	334 858
Autres créances	63 121		63 121	67 823
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 578		19 578	56 522
Charges constatées d'avance (3)	13 421		13 421	15 513
TOTAL ACTIF CIRCULANT	600 784	82 786	517 997	474 716
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	600 784	82 786	517 997	474 716
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/08/2018	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	4 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 355	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	539	254
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 730	28 840
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	61 624	31 894
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 876	342 103
Dettes fiscales et sociales	82 459	89 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 039	11 714
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	456 374	442 822
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	517 997	474 716
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	456 374	442 822
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2016	31/08/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 288 385		2 288 385	2 157 438
Chiffre d'affaires net			2 288 385	2 157 438
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 364	30 875
Autres produits			1	23
Total produits d'exploitation (II)			2 292 750	2 188 336
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 263 118	2 149 570
Impôts, taxes et versements assimilés			910	65
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 932	5 870
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	3
Total charges d'exploitation (II)			2 277 963	2 155 508
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			14 787	32 828
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			193	643
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			193	643
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-193	-643
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)			14 594	32 186

Compte de résultat (suite)

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		610
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		610
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-610
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 864	4 736
Total des produits (I+III+V+VII)	2 292 750	2 188 338
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 283 020	2 161 498
BENEFICE OU PERTE	9 730	26 840
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GVA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 517 997 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 730 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Intégration fiscale

La société GVA Audit a opté en sa qualité de société filiale pour l'option au régime d'intégration fiscale à compter du 1er septembre 2015, et pour une durée de 5 ans. Une convention d'intégration fiscale est signée avec la société UHY GVA (société mère). La société GVA Audit calcule et comptabilise l'impôt sur les Sociétés comme si elle était imposée séparément. Le profit ou la perte d'intégration fiscale est comptabilisée chez la société mère UHY GVA.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 581 205 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	504 662	504 662	
Autres	63 121	63 121	
Charges constatées d'avance	13 421	13 421	
Total	581 205	581 205	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	52 035
Total	52 035

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 400 titres d'une valeur nominale de 125,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	240	20,00
Titres émis pendant l'exercice	160	125,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	400	125,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 456 374 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 876	363 876		
Dettes fiscales et sociales	82 459	82 459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 039	10 039		
Produits constatés d'avance				
Total	456 374	456 374		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	111 760
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	3 600
Total	115 360

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 200	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 383	
Total Dettes	184 583	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	13 421		
Total	13 421		

GVA AUDIT

S.A.S. au capital de 50 000 euros

Siège social :

105 avenue Raymond Poincaré

75116 PARIS

R.C.S. : PARIS 310 132 832

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2016

**CLÉON
MARTIN
BROICHOT**  **ASSOCIÉS**

commissaires aux comptes - arbitres d'arbitrage - experts-comptables

MEMBRE INDÉPENDANT  **AUDECIA**

7, rue Marguerite Yourcenar - BP 67916 - 21079 DIJON Cedex - Tél. : 03 80 53 18 53 - Fax : 03 80 53 17 77
Internet : www.cleon-martin-broichot.com E-mail : amb@eccmb.com

Commissaires aux comptes associés inscrits : Pierre Cléon Maître Droit Privé - D.E.S.S. de Droit Fiscal - Jean-Yves Martin Maître Sciences Économiques et de Gestion - Philippe Broichot Licence Sciences Économiques et de Gestion - Lucie Martin Master II en Droit Fiscal - Master II en Contrôle Comptabilité et Audit - Nicolas Solifard Master II en Contrôle Comptabilité et Audit - Thomas Israël Institut d'Etudes Politiques - D.E.S.S. Finance d'Entreprises.

SARL au capital de 450 000 euros - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de DIJON - R.C.S. DIJON B 343 723 342

GVA AUDIT

S.A.S. au capital de 50 000 euros

Siège social :

**105 avenue Raymond Poincaré
75116 PARIS**

R.C.S. : PARIS 310 132 832

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société GVA AUDIT, 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.

4-25/000

7, rue Marguerite Yourcenar - 97 01 916 - 71076 PIERRE SCAR
Tél: 03 80 33 13 53 - Fax: 03 80 33 17 73

* *Commissaires aux comptes (associés à l'intérieur) :* Pierre Clément Mabit (Droit Privé) - D.E.S.S. de Droit Fiscal - Jean-Yves Martin (Maitre des Sciences Économiques et de Gestion) - Philippe Breyfroid (Licence Sciences Économiques et de Gestion) - Louis Martin (Master II de Droit Fiscal - Master II en Contrôle Comptabilité et Audit) - Nicolas Solihard (Master II en Contrôle Comptabilité et Audit) - Thomas Paulin (Institut d'Études Politiques) - D.E.S.S. Finances d'Entreprises.

\$921.20 (capital) + 50 000 euros = nombre de la Cour, n. l. l. Nationale des Conclusions aux Conclusions, p. la Cour d'Appel de l'Ontario - 2005, D.L. 2005, 333 225 302

arXiv:1509.04547

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

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 :

La Direction de votre société est amenée à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et apprécié le caractère raisonnable des estimations significatives retenues concernant :

- l'évaluation des créances clients et des autres créances,
- l'évaluation des principales dettes d'exploitation.

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.

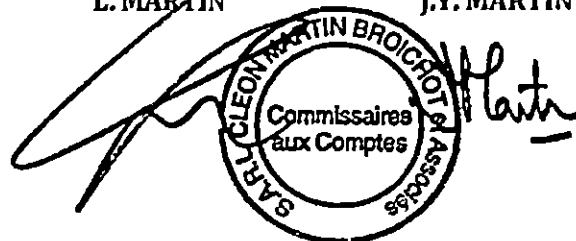
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

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 Président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à DIJON, le 10 février 2017

Le commissaire aux comptes
CLEON MARTIN BROICHOT et Associés
L. MARTIN J.Y. MARTIN





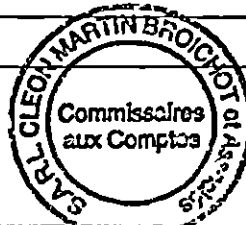
Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	504 662	82 786	421 876	334 858
Autres créances	63 121		63 121	67 823
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 578		19 578	56 522
Charges constatées d'avance (3)	13 421		13 421	15 513
TOTAL ACTIF CIRCULANT	600 784	82 786	517 997	474 716
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	600 784	82 786	517 997	474 716
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

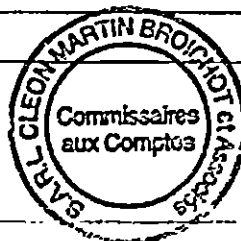
	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	4 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 355	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	539	254
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 730	26 840
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	61 624	31 894
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 876	342 103
Dettes fiscales et sociales	82 459	89 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 039	11 714
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	456 374	442 822
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	517 897	474 716
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	456 374	442 822
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2016	31/08/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 288 385		2 288 385	2 157 438
Chiffre d'affaires net			2 288 385	2 157 438
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 364	30 875
Autres produits			1	23
Total produits d'exploitation (I)			2 292 750	2 188 336
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 263 118	2 149 570
Impôts, taxes et versements assimilés			910	85
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 932	5 870
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	3
Total charges d'exploitation (II)			2 277 963	2 155 633
RESULTAT D'EXPLOITATION (III)			14 787	32 703
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			193	643
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			193	643
RESULTAT FINANCIER (V+VI)			14 594	32 060
RESULTAT COURANT avant Impôts (III+IV+V+VI)			14 594	32 060

Compte de résultat (suite)



	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (Vii)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		610
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (Viii)		610
(RESULTAT EXCEPTIONNEL (Vi+Viii))		2 610
Participation des salariés aux résultats (Ix)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 864	4 736
Total des produits (I+II+V+Vii)	2 292 750	2 183 330
Total des charges (II+IV+VI+Viii+IX+X)	2 283 020	2 131 496
(BENEFICE OU PERTE)	9 730	26 840
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



ETATS FINANCIERS

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe

GVA



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GVA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 517 997 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 730 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

Les conventions 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.

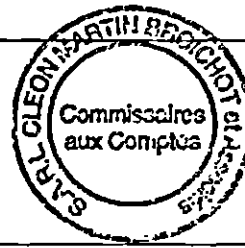
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Intégration fiscale

La société GVA Audit a opté en sa qualité de société filiale pour l'option au régime d'intégration fiscale à compter du 1er septembre 2015, et pour une durée de 5 ans. Une convention d'intégration fiscale est signée avec la société UHY GVA (société mère). La société GVA Audit calcule et comptabilise l'impôt sur les Sociétés comme si elle était imposée séparément. Le profit ou la perte d'intégration fiscale est comptabilisée chez la société mère UHY GVA.



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 581 205 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	504 662	504 662	
Autres	63 121	63 121	
Charges constatées d'avance	13 421	13 421	
Total	581 205	581 205	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	52 035
Total	52 035



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 400 titres d'une valeur nominale de 125,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	240	20,00
Titres émis pendant l'exercice	160	125,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	400	125,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 456 374 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 876	363 876		
Dettes fiscales et sociales	82 459	82 459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 039	10 039		
Produits constatés d'avance				
Total	456 374	456 374		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	111 760
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	3 600
Total	115 360

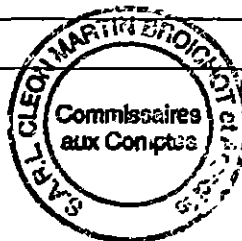


Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 200	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 383	
Total Dettes	184 583	



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	13 421		
Total	13 421		