RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00445
Numéro SIREN : 333 313 633
Nom ou dénomination : BAUVAL

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2017 sous le numéro de dépôt 6654

DÉPOT N° 2017356654 DU 18 AOUT 2017

cerfa N° 10937*19
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2017

Désignation de l'entreprise : SAS BAUVAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12
Adresse de l'entreprise : 2 Rue des Sarailleres 63570 BRASSAC LES MINES — Durée de l'exercice précédent* : 12
Numéro SIRET* : 3 3 3 3 1 3 6 3 3 0 0 0 2 1 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2016 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
	Frais de développement*	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 486	AG 7 486	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	10 210	AO 8 766	1 444
	Constructions	AP	181 638	AQ 114 730	66 907
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	975 852	AS 872 123	103 729
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 064 085	AU 818 097	245 988
	Immobilisations en cours	AV	30 401	AW	30 401
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	2	BE	2
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	81 394	BI	81 394
	TOTAL (II)	BJ	2 351 066	BK 1 821 202	529 865
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	4 681	BM	4 681
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	1 257 151	BU	1 257 151
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	194 297	BY 904	193 393
	Autres créances (3)	BZ	269 239	CA 955	268 284
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	149 038	CE	149 038
	Disponibilités	CF	854 592	CG	854 592
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	21 148	CI	21 148
	TOTAL (III)	CJ	2 750 145	CK 1 859	2 748 286
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	5 101 212	1A 1 823 061	3 278 151

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

cerfa N° 10938*19

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2017

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS BAUVAL — Néant ☐*

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	45 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 573
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	735
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	38 000
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	766 822
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	213 025
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 068 155
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	8 200
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	8 200
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	363 459
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 030
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 304 515
	Dettes fiscales et sociales	DY	524 172
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	797
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 823
	TOTAL (IV)	EC	2 201 796
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 278 151

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 940 201
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

cerfa N° 10167*21

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE** (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2017

Désignation de l'entreprise : SAS BAUVAL

Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	24 271 705	FB	FC	24 271 705
	Production vendue biens *	FD	14 445	FE	FF	14 445
	Production vendue services *	FG	348 756	FH	FI	348 756
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	24 634 906	FK	FL	24 634 906
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	3 069
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	14 033
	Autres Produits (1) (11)				FQ	5 731
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	24 657 739
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	20 400 212
	Variation de stock (marchandises) *				FT	316 013
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	34 130
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	-4 681
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 463 229
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	251 472
	Salaires et traitements *				FY	1 404 167
	Charges sociales (10)				FZ	427 201
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	151 406
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	1 257
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	12 555
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	24 456 963
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	200 775
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	367
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	26 553
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	26 920
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	8 715
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	8 715
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	18 205
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	218 980

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

cerfa N° 10947*19

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise SAS BAUVAL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	49 688
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	5 800
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	55 488
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	50 765
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	50 765
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 724
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	26 337
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	-15 658
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	24 740 146
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	24 527 122
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	213 025

RENVOIS

			Exercice N
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	2 386
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	11 052
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
	50 765	49 688
Contenant		5 800
Reprise provision litige		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

CHD
L'Esprit d'Entreprendre
Groupe d'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 3 278 151,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 213 024,58 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/04/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le point de vente a perçu la première partie du budget de participation à la progression de l'implantation d'un montant de 434 000 euros en 2013 et la seconde partie en 2014 pour un montant de 442 000 euros.
Ces budgets sont conditionnés au maintien de l'enseigne pendant 5 ans.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	1 à 15 ans
- Matériels et outillages	3 à10 ans
- Agenct amen terrain	10 ans
- Instal agent divers	4 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 4 ans
- Matériel et mobilier bureau	3 à 10 ans

STOCKS

Stock de marchandises : les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge moyenne afférente au rayon auquel ils appartiennent.
Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré, ou du « premier entré, premier sorti ».
Des provisions pour dépréciation des stocks sont constituées en vue de tenir compte de la différence entre leur valeur probable de vente et celle des méthodes décrites ci-dessus.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 486		
CORPORELLES	Terrains		10 210		
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui		181 638		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		972 857		2 995
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 045 047		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		13 000		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		6 038		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		108 248		13 411
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 337 037		16 406
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		2		
	Prêts et autres immobilisations financières		76 857		4 537
		TOTAL	76 859		4 537
		TOTAL GENERAL	2 421 382		20 943

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			7 486	
CORPORELLES	Terrains				10 210	
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui				181 638	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				975 852	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				1 045 047	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				13 000	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, Inform., mobilier				6 038	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		91 258		30 401	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	91 258		2 262 185	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				2	
	Prêts & autres immob. financières				81 394	
		TOTAL			81 396	
		TOTAL GENERAL	91 258		2 351 067	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/01/2016 au SAS BAUVAL 31/12/2016

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 486			7 486
Terrains		7 745	1 021		8 766
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	102 094	12 637		114 730
Inst. techniques matériel et outil. industriels		823 249	48 874		872 123
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	711 381	88 347		799 728
	Matériel de transport	13 000			13 000
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 841	528		5 369
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 662 310	151 406		1 813 716
TOTAL GENERAL		**1 669 795**	**151 406**		**1 821 202**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Suite au jugement prud'homme concernant Mme Robert, un bulletin de paie a été fait au mois d'Aout 2016 et déposé à la Carpa.
La provision de 14 000 euros a été reprise pour un montant de 5 800 euros.
La provision restante de 8 200 euros correspond à l'indemnité de rupture+ art 700.
Attente du jugement d'appel.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro — Du 01/01/2016 au 31/12/2016 — SAS BAUVAL

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	14 000		5 800	8 200
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**14 000**		**5 800**	**8 200**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	2 982	904	2 982	904
	Autres provisions pour dépréciation	602	353		955
	TOTAL	**3 584**	**1 257**	**2 982**	**1 859**
	TOTAL GENERAL	**17 584**	**1 257**	**8 782**	**10 059**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		1 257	2 982	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles			5 800	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	81 394		81 394
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 210	2 210	
	Autres créances clients	192 087	192 087	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 037	2 037	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	59 741	59 741	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	36 142	36 142	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	171 319	171 319	
	Charges constatées d'avance	21 148	21 148	
	TOTAUX	**566 077**	**484 683**	**81 394**

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/01/2016 au SAS BAUVAL 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	21 148
Exceptionnelles	
TOTAL	**21 148**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	133 336
Autres créances	109 320
Disponibilités	122
TOTAL	**242 777**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000,00	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 000,00	15,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro **Du 01/01/2016 au** ***SAS BAUVAL*** **31/12/2016**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine	363 459	101 863	261 595	
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	5 030	5 030		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 304 515	1 304 515		
Fournisseurs & comptes rattachés	125 426	125 426		
Personnel & comptes rattachés	183 332	183 332		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & autres collectiv. publiques Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques Taxe sur la valeur ajoutée	67 215	67 215		
Etat & autres collectiv. publiques Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques Autres impôts, tax & assimilés	148 200	148 200		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	797	797		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 823	3 823		
TOTAUX	**2 201 796**	**1 940 201**	**261 595**	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 98 898
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 823
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**3 823**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	919
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 312
Dettes fiscales et sociales	307 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**389 797**

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 81 328 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Les impacts associés à la prise en compte du CICE sur les états financiers :

- produit de 81 328 euros non soumis à l'impôt sur les sociétés

Le CICE relatif à l'année 2015 perçus au cours de l'exercice pour 79 013 euros a financé :

Des investissements à hauteur de 2 995 euros.
La reconstitution du fonds de roulement

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivantes :

Taux d'actualisation	2.50%
Table de mortalité	Table réglementaire TV88/90
Départ volontaire à	65 ans
Convention collective	Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire

L'engagement en matière d'indemnité à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 121 779 euros charges comprises.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/01/2016 au SAS BAUVAL 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Un emprunt de 700 000 euros a été contracté auprès de la banque Chalus garanti par le nantissement du fonds decommerce..
Capital restant dû: 362 540 euros
Intérêts restant dûs: 13 471 euros

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 820	4 775
TOTAL	**3 820**	**4 775**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS BAUVAL

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/12/2016	31/12/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	2,00	
Agents de maîtrise	5,00	
Employés et techniciens	55,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	24 557 867		24 557 867
Produits résiduels	14 445		14 445
Prestations de services	28 498		28 498
Produits activités annexes	320 258		320 258
RRR accordés	-286 162		-286 162
Chiffre d'affaires	24 634 906		24 634 906

D M G D

Société de Commissariat aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Raphaël ALDIGIER
David NOBREGA
Stéphane VALANTIN
Eric PARISET
Vincent REY
Julien PAGES

N/Réf :

Objet : **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE 2016

BAUVAL

Société par actions simplifiée au capital de 45 000 euros

Siège Social : 2 rue des Saraillères
63 570 BRASSAC LES MINES

R.C.S. CLERMONT-FERRAND 333 313 633

SIRET 333 313 633 00021 - CODE APE 4711 D

EXERCICE SOCIAL : du 01.01.2016 au 31.12.2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société " BAUVAL ", tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- La justification des appréciations

- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks de marchandises. Ces éléments sont comptabilisés conformément aux règles et méthodes indiquées dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

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 de la Présidente et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LE PUY EN VELAY
Le 29/06/2017

SARL D.M.G.D
Commissaire aux Comptes



Raphaël ALDIGIER
Commissaire aux Comptes co-gérant

BILAN - ACTIF

En Euro

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF	Valeurs au 31/12/16 Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/15	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	7 486	7 486				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				14		20
Terrains	10 210	8 766	1 444		2 465	
Constructions	181 638	114 730	66 907		79 544	
Installations tech., matériel & outillages	975 852	872 123	103 729		149 608	
Autres immobilisations corporelles	1 064 085	818 097	245 988		334 863	
Immobilisations corporelles en cours	30 401		30 401		108 248	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				2		2
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	2		2		2	
Prêts						
Autres immobilisations financières	81 394		81 394		76 857	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**2 351 066**	**1 821 202**	**529 865**	**16**	**751 586**	**23**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				38		47
Matières premières et autres appro	4 681		4 681		3 393	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 257 151		1 257 151		1 569 771	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				14		17
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	194 297	904	193 393		113 259	
Autres créances (3)	255 934	955	254 979		454 662	
Fournisseurs débiteurs	13 304		13 304		10 224	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				5		2
Actions propres						
Autres titres	149 038		149 038		51 778	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	854 592		854 592	26	367 512	11
Charges constatées d'avance (3)	21 148		21 148		17 685	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 750 145**	**1 859**	**2 748 286**	**84**	**2 588 283**	**78**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**5 101 212**	**1 823 061**	**3 278 151**	**100**	**3 339 869**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

En Euro — Du 01/01/2016 au 31/12/2016 — SAS BAUVAL

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	% du passif	Valeurs au 31/12/15	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	45 000	1	45 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	4 573		4 573	
Réserves statutaires ou contractuelles	735		735	
Réserves réglementées	38 000			
Autres réserves	766 822	25	619 392	19
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	213 025	7	185 431	6
SITUATION NETTE	1 068 155	33	855 131	26
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 068 155**	**33**	**855 131**	**26**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	8 200		14 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**8 200**		**14 000**	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	363 459	11	462 514	14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 030		5 030	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 304 515	40	1 445 478	43
Dettes fiscales et sociales	524 772	16	553 529	17
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	79		463	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 823		3 724	
TOTAL DETTES	**2 201 796**	**67**	**2 470 739**	**74**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 278 151**	**100**	**3 339 869**	**100**

(1) Dont à plus d'un an — *261 595*
(1) Dont à moins d'un an — *1 940 201*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — *2 091 678*
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euro

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	24 271 705	99	24 315 218	99	-43 513	
Production vendue (biens et services)	363 200	1	349 953	1	13 247	4
Montant net du chiffre d'affaires	**24 634 906**	**100**	**24 665 171**	**100**	**-30 266**	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 069		1 000		2 069	207
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 033		23 806		-9 772	-41
Autres produits	5 731		5 307		424	8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**24 657 739**	**100**	**24 695 284**	**100**	**-37 545**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	20 400 212	83	20 375 008	83	25 204	
Variation de stocks	316 013	1	166 476	1	149 538	90
Achats de matières premières et autres approvisionnements	34 130		32 848		1 282	4
Variation de stocks	4 681		-76		-4 604	
Autres achats et charges externes	1 463 229	6	1 704 190	7	-240 961	-14
Impôts, taxes et versements assimilés	251 472	1	258 317	1	-6 845	-3
Salaires et traitements	1 404 167	6	1 414 504	6	-10 337	-1
Charges sociales	427 201	2	426 161	2	1 040	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	151 406	1	184 629	1	-33 222	-18
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.			602		-602	-100
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 257		2 982		-1 725	-58
Dotations aux provisions						
Autres charges	12 555		14 428		-1 873	-13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**24 456 963**	**99**	**24 580 068**	**100**	**-123 105**	**-1**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**200 775**	**1**	**115 216**		**85 559**	**74**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euro

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	367		222		145	66
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 553		16 484		10 068	61
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	26 920		**16 706**		**10 214**	**61**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	8 715		10 723		-2 008	-19
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	8 715		**10 723**		**-2 008**	**-19**
RÉSULTAT FINANCIER	18 205		**5 983**		**12 222**	**204**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	218 980	1	**121 199**		**97 781**	**81**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	49 688		38 303		11 386	30
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	5 800				5 800	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 488		**38 303**		**17 186**	**45**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	50 765		37 732		13 033	35
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			14 000		-14 000	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	50 765		**51 732**		**-967**	**-2**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 724		**-13 429**		**18 153**	**135**
Participation des salariés aux résultats	26 337				26 337	
Impôt sur les bénéfices	15 658		-77 661		62 003	80
TOTAL DES PRODUITS	24 740 146	100	**24 750 292**	**100**	**-10 146**	
TOTAL DES CHARGES	24 527 122	100	**24 564 861**	**100**	**-37 740**	
Bénéfice ou Perte	213 025	1	**185 431**	**1**	**27 594**	**15**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DMGD
Société de Commissariats aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM

CHD
L'Esprit d'Entreprendre
Groupe d'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 3 278 151,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 213 024,58 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/04/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le point de vente a perçu la première partie du budget de participation à la progression de l'implantation d'un montant de 434 000 euros en 2013 et la seconde partie en 2014 pour un montant de 442 000 euros.
Ces budgets sont conditionnés au maintien de l'enseigne pendant 5 ans.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	1 à 15 ans
- Matériels et outillages	3 à10 ans
- Agenct amen terrain	10 ans
- Instal agent divers	4 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 4 ans
- Matériel et mobilier bureau	3 à 10 ans

STOCKS

Stock de marchandises : les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge moyenne afférente au rayon auquel ils appartiennent.
Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré, ou du « premier entré, premier sorti ».
Des provisions pour dépréciation des stocks sont constituées en vue de tenir compte de la différence entre leur valeur probable de vente et celle des méthodes décrites ci-dessus.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHD L'Esprit d'Entreprendre

En Euro

SAS BAUVAL

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 486		
CORPORELLES	Terrains		10 210		
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui		181 638		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		972 857		2 995
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 045 047		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		13 000		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		6 038		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		108 248		13 411
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 337 037		16 406
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		2		
	Prêts et autres immobilisations financières		76 857		4 537
		TOTAL	76 859		4 537
		TOTAL GENERAL	2 421 382		20 943

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			7 486	
CORPORELLES	Terrains				10 210	
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui				181 638	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				975 852	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				1 045 047	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				13 000	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				6 038	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		91 258		30 401	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	91 258		2 262 185	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				2	
	Prêts & autres immob. financières				81 394	
		TOTAL			81 396	
		TOTAL GENERAL	91 258		2 351 067	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 486			7 486
Terrains		7 745	1 021		8 766
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	102 094	12 637		114 730
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		823 249	48 874		872 123
Autres Immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	711 381	88 347		799 728
	Matériel de transport	13 000			13 000
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 841	528		5 369
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 662 310	151 406		1 813 716
TOTAL GENERAL		1 669 795	151 406		1 821 202

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Suite au jugement prud'homme concernant Mme Robert, un bulletin de paie a été fait au mois d'Aout 2016 et déposé à la Carpa.
La provision de 14 000 euros a été reprise pour un montant de 5 800 euros.
La provision restante de 8 200 euros correspond à l'indemnité de rupture+ art 700.
Attente du jugement d'appel.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/01/2016 au *SAS BAUVAL* 31/12/2016

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	14 000		5 800	8 200
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**14 000**		**5 800**	**8 200**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	2 982	904	2 982	904
	Autres provisions pour dépréciation	602	353		955
	TOTAL	**3 584**	**1 257**	**2 982**	**1 859**
	TOTAL GENERAL	**17 584**	**1 257**	**8 782**	**10 059**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		1 257	2 982	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles			5 800	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		81 394		81 394
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 210	2 210	
	Autres créances clients		192 087	192 087	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 037	2 037	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	59 741	59 741	
		Taxe sur la valeur ajoutée	36 142	36 142	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		171 319	171 319	
	Charges constatées d'avance		21 148	21 148	
	TOTAUX		**566 077**	**484 683**	**81 394**
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS BAUVAL

En Euro

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	21 148
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**21 148**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	133 336
Autres créances	109 320
Disponibilités	122
TOTAL	**242 777**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000,00	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 000,00	15,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	363 459	101 863	261 595	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		5 030	5 030		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 304 515	1 304 515		
Personnel & comptes rattachés		125 426	125 426		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		183 332	183 332		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	67 215	67 215		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	148 200	148 200		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		797	797		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		3 823	3 823		
TOTAUX		**2 201 796**	**1 940 201**	**261 595**	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 98 898
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS BAUVAL

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 823
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**3 823**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	919
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 312
Dettes fiscales et sociales	307 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**389 797**

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 81 328 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Les impacts associés à la prise en compte du CICE sur les états financiers :

- produit de 81 328 euros non soumis à l'impôt sur les sociétés

Le CICE relatif à l'année 2015 perçus au cours de l'exercice pour 79 013 euros a financé :

Des investissements à hauteur de 2 995 euros.
La reconstitution du fonds de roulement

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivantes :

Taux d'actualisation	2.50%
Table de mortalité	Table réglementaire TV88/90
Départ volontaire à	65 ans
Convention collective	Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire

L'engagement en matière d'indemnité à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 121 779 euros charges comprises.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Un emprunt de 700 000 euros a été contracté auprès de la banque Chalus garanti par le nantissement du fonds decommerce..
Capital restant dû: 362 540 euros
Intérêts restant dûs: 13 471 euros

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 820	4 775
TOTAL	**3 820**	**4 775**

DMGD
Société de Commissariats aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS BAUVAL
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/12/2016	31/12/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	2,00	
Agents de maîtrise	5,00	
Employés et techniciens	55,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	24 557 867		24 557 867
Produits résiduels	14 445		14 445
Prestations de services	28 498		28 498
Produits activités annexes	320 258		320 258
RRR accordés	-286 162		-286 162
Chiffre d'affaires	24 634 906		24 634 906

BAUVAL

Société par Actions Simplifiée au capital de 45.000 euros
Siège social : 2 rue des Sarraillères

63570 BRASSAC LES MINES

333 313 633 R.C.S. CLERMONT FERRAND
N° SIRET : 333 313 633 00021

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2017

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition de la Présidente, décide :

1) d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 qui s'élève à la somme de 213.025 euros de la manière suivante :

- Réserve spéciale « de fonds propres »	42.605 €
- Autres réserves	38.723 €

2) de prélever une somme de 69.303 euros sur le poste « autres réserves » inscrit au bilan. Cette somme augmentée du solde du bénéfice distribuable au titre de l'exercice d'un montant de 131.697 euros, soit la somme globale de 201.000 euros, sera intégralement répartie entre les associés à titre de dividendes.

Chaque action recevra ainsi un dividende de 67 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait Certifié Conforme
La Présidente

M. LETURA