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 31/08/2018 sous le numéro de dépôt 8678

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2018

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

Désignation de l'entreprise : SAS BAUVAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 2 rue DES SARAILLIERES 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 ☐ *

DEPOT N° B8678 DU 31 AOUT 2016

Exercice N clos le, 31/12/2017

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	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	7 485	AG	7 485	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	10 209	AO	9 787	422
		Constructions	AP	181 637	AQ	127 288	54 349
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	985 387	AS	919 969	65 417
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 051 085	AU	893 144	157 940
		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	1	BE		1
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	82 030	BI		82 030
		TOTAL (II)	BJ	2 348 237	BK	1 957 675	390 562
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	4 680	BM		4 680
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	1 160 405	BU		1 160 405
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	122 737	BY	1 937	120 800
		Autres créances (3)	BZ	196 863	CA		196 863
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 384 917	CE		1 384 917
		Disponibilités	CF	629 325	CG		629 325
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 373	CI		10 373
		TOTAL (III)	CJ	3 509 303	CK	1 937	3 507 366
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	5 857 541	1A	1 959 612	3 897 929

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2018

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

Désignation de l'entreprise SAS BAUVAL — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 45 000)	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	81 339
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	736 241
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	643 301
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 510 456
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	261 970
	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	1 475 548
	Dettes fiscales et sociales	DY	638 472
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 155
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 295
	TOTAL (IV)	EC	2 387 472
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 897 929

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		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	2 228 910
(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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2018

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

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

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	25 095 410	FB		FC	25 095 410
	Production vendue biens *	FD	15 998	FE		FF	15 998
	Production vendue services *	FG	309 431	FH		FI	309 431
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	25 420 839	FK		FL	25 420 839
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	22 696
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 811
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	25 452 348
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	20 927 100
	Variation de stock (marchandises)*					FT	96 744
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	41 552
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 436 688
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	249 560
	Salaires et traitements*					FY	1 259 410
	Charges sociales (10)					FZ	293 197
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	149 473
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 937
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	4 493
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	24 460 159
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	992 188
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	3 800
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	31 214
	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	35 015
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 860
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	6 860
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	28 154
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 020 342

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

Cegid Group

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2018

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

Désignation de l'entreprise SAS BAUVAL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 044
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	100
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	8 200
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	12 344
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 255
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 200
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	18 455
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(6 111)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	106 662
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	264 268
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	25 499 707
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	24 856 405
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	643 301

RENVOIS

(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	
(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	20 837
(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	Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 255	
Autres charges	8 200	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 044
Produits des cessions d'éléments d'actif		100
Provisions pour risques et charges		8 200

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

SOCIETE : SAS BAUVAL **ANNEXE DE BASE**

EXERCICE : 31 Décembre 2017

ELEMENTS		PRODUITS	NON PRODUIT	
			N/S	N/A
I	REGLES & METHODES COMPTABLES			
I - 1	. Méthodes d'évaluation	X		
I - 2	. Calcul des amortissements et provisions	X		
I - 3	. Changement de méthode	X		
I - 4	. Dérogations	X		
I - 5	. Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	X		
I - 6	. Autres éléments significatifs			X
II	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT			
II - 2	Etat de l'actif immobilisé	X		
II - 3	Etat des amortissements	X		
II - 4	Etat des provisions	X		
II - 5	Etat des échéances, des créances & dettes	X		
II - 6	Informations & commentaires sur :			
II - 6 - 1	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
II - 6 - 2	Réévaluation			X
II - 6 - 3	Frais d'établissement			X
II - 6 - 4	Frais de recherche & développement			X
II - 6 - 5	Fonds commercial			X
II - 6 - 6	Intérêts immobilisés			X
II - 6 - 7	Intérêts/éléments de l'actif circulant			X
II - 6 - 8	Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant			X
II - 6 - 9	Avances aux dirigeants			X
II - 6 - 10	Produits à recevoir	X		
II - 6 - 11	Charges à payer	X		
II - 6 - 12	Charges & produits constatés d'avance	X		
II - 6 - 13	Charges à répartir/plusieurs exercices			X
II - 6 - 14	Composition du capital social	X		
II - 6 - 15	Parts bénéficiaires			X
II - 6 - 16	Obligations convertibles			X
II - 6 - 17	Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
II - 6 - 18	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
III	ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS			
III - 7	Crédit bail			X
III - 8	Engagements financiers	X		
III - 9	Dettes garanties par des sûretés réelles	X		
III - 10	Incidences des évaluations fiscales dérogatoires			X
III - 11	Accroissement & allégement de la dette future d'impôt		X	
III - 12	Rémunération des dirigeants	X		
III - 13	Effectif moyen		X	
III - 14	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société			X
III - 15	Liste des filiales et participations			X
IV	AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			X

SOCIETE : SAS BAUVAL

Document I

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière, dans le respect du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable applicable à la clôture de l'exercice et du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

I-1 Méthodes d'évaluation

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

Stocks et en cours

Les stocks ont été inventoriés par et sous la responsabilité de l'entreprise.

Nous avons cependant veillé à ce que les méthodes utilisées ne fassent pas apparaître de survaleur.

Les frais financiers ont été exclus de la valorisation des stocks.

Les marchandises en provenance des centrales d'achats sont évaluées au dernier coût d'achat de l'exercice, la rotation des stocks permettant d'assimiler les marchandises restant au dernier jour de l'exercice aux dernières livraisons reçues.

Les marchandises en provenance d'autres fournisseurs sont évaluées, soit au dernier coût d'achat de l'exercice pour les mêmes motifs que précédemment exposés, soit en appliquant au prix de vente un coefficient tenant compte de la marge et des taxes applicables au produit considéré.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais accessoires (droit de mutation, honoraires, frais d'acte, ...) nécessaires à la mise en état de ces biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation a été constatée chaque fois que le recouvrement des créances était compromis.

Disponibilités

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

I-2 Calcul des amortissements et des provisions

L'amortissement des actifs immobilisés est calculé sur les durées normales d'utilisation, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif, en conformité avec les règles et principes comptables applicables à ce jour.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été appréciés à la valeur actuelle, et ont fait si nécessaire, l'objet de provisions pour dépréciation .La durée et les modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivants :

	DUREE	MODE
Installations générales, agencements	5 à 20 ans	linéaire
Matériel outillage	4 à 8 ans	linéaire
Mobilier bureau	3 à 10 ans	Linéaire et dégressif
Matériel de transport	4 ans	Linéaire

Le tableau 2056 N décrit l'état de ces provisions lorsqu'elles existent.

I-3 Changement de méthode

Aucun changement de méthode est à signaler.

I-4 Dérogations

Aucune dérogation n'a été faite aux règles générales applicables.

I-5 Informations complémentaires

Le crédit d'Impôt Compétitivité EMPLOI (CICE) calculé au titre de l'année 2017 a fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017, pour un montant total de 87 595 euros. Le CICE a été comptabilisé, comme cela est préconisé, au crédit du compte 649000 et il apparaît en diminution des frais de personnel.

Le CICE de 2016 a été utilisé pour améliorer le fonds de roulement de l'entreprise.

L'évaluation de la charge future théorique pour l'indemnité de départ à la retraite conduit à un montant non significatif.

Aucune autre information complémentaire ne semble devoir être donnée pour respecter le principe de l'image fidèle.

Document II - 2

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute fin exercice
Immobilisation Incorporelles	7 485			7 485
Immobilisations Corporelles	2 262 185	9 535	13 000	2 258 720
Immobilisations Financières	81 395	636		82 031
TOTAUX	2 351 066	10 171	13 000	2 348 237

Document II - 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissement fin exercice
Immobilisations Incorporelles	7 485			7 485
Immobilisations Corporelles	1 813 716	149 474	13 000	1 950 190
TOTAUX	1 821 202	149 474	13 000	1 957 675

Document II - 4

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Provision pour risques & charges	8 200		8 200	
Provision pour dépréciation	1 859	1 937	1 859	1 937
TOTAUX	10 059	1 937	10 059	1 937

Document II - 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autres	82 030		82 030
Clients	122 737	122 737	
Personnel	1 372	1 372	
Etat	46 888	46 888	
Débiteurs divers	148 602	148 602	
Charges constatées d'avance	10 373	10 373	
TOTAUX	412 004	329 974	82 030

DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A +1 an & 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	261 970	103 408	158 561	
Emprunts et dettes financières divers	5 030	5 030		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 475 548	1 475 548		
Dettes fiscales & sociales	638 472	638 472		
Autres dettes	2 156	2 156		
Produits constatés d'avance	4 295	4 295		
TOTAUX	2 387 472	2 228 910	158 561	

Document II - 6 - 10

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Client Factures à établir	45 334
Autres créances	44 911
Disponibilité	1 476
TOTAUX	91 722

Document II - 6 - 11

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits	374
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	250 606
Dettes fiscales et sociales	332 746
TOTAUX	583 727

Document II - 6 - 12

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges & produits d'exploitation	10 373	4 295
TOTAUX	10 373	4 295

Document II - 6 - 14

CAPITAL SOCIAL

Montant du capital	*45 000*
Nombre d'actions composant le capital social	*3 000*
Nominal des actions	*15*

Document III - 8

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	*Montant*
Intérêts sur emprunt	*6 984*
TOTAUX	*6 984*

Engagements reçus	*Montant*
Caution des dirigeants sur emprunt	*261 595*
TOTAUX	*261 595*

Document III - 9

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Postes du bilan	*Montant*
Nantissement du fonds de commerce	*261 595*
TOTAUX	*261 595*

Document III - 12

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner des rémunérations individuelles.

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 :

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2017

(01.01.2017 au 31.12.2017)

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 47.11D

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 2017

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 47.11D

EXERCICE SOCIAL : du 01.01.2017 au 31.12.2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2017

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société *« SAS BAUVAL »*, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons de l'omission dans le rapport de gestion des informations relatives aux délais de règlements fournisseurs et clients.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatif à l'audit des comptes annuels

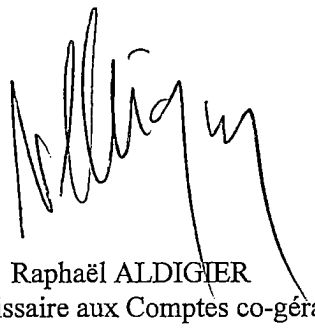
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LE PUY EN VELAY
Le 11/06/2018

SARL D.M.G.D
Commissaire aux Comptes



Raphaël ALDIGIER
Commissaire aux Comptes co-gérant

ANNEXE : « Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

SAS BAUVAL — **Comptes au 31/12/17**

EURO

RUBRIQUES	Montant brut	Amortissements	Net 31/12/17	Net 31/12/16
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	7 485	7 485		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	10 209	9 787	422	1 443
Constructions	181 637	127 288	54 349	66 907
Installations techniques, Mat. Outil.	985 387	919 969	65 417	103 729
Autres immobilisations corporelles	1 051 085	893 144	157 940	245 988
Immobilisations en cours	30 401		30 401	30 401
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1		1	1
Prêts				
Autres immobilisations financières	82 030		82 030	81 394
ACTIF IMMOBILISE	**2 348 237**	**1 957 675**	**390 562**	**529 864**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	4 680		4 680	4 680
Stocks d'en cours de production de biens				
Stocks d'en cours de production de services				
Stocks de produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 160 405		1 160 405	1 257 150
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients comptes rattachés	122 737	1 937	120 800	193 392
Autres créances	196 863		196 863	268 283
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 384 917		1 384 917	149 038
Disponibilités	629 325		629 325	854 592
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 373		10 373	21 147
ACTIF CIRCULANT	**3 509 303**	**1 937**	**3 507 366**	**2 748 285**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursements des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 857 541**	**1 959 612**	**3 897 929**	**3 278 150**

BILAN Passif

SAS BAUVAL — **Comptes au 31/12/17**

EURO

RUBRIQUES	31/12/17	31/12/16
Capital social ou individuel	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	4 573	4 573
Réserves statutaires ou contractuelles	81 339	734
Réserves réglementées		38 000
Autres réserves	736 241	766 822
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	643 301	213 024
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 510 456**	**1 068 155**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		8 200
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**8 200**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	261 970	363 458
Emprunts et dettes financières divers	5 030	5 030
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 475 548	1 304 514
Dettes fiscales et sociales	638 472	524 172
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 155	797
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 295	3 823
DETTES	**2 387 472**	**2 201 795**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 897 929**	**3 278 150**

Compte de résultat

SAS BAUVAL — **Comptes au 31/12/17**

EURO

PREMIERE PARTIE

RUBRIQUES	France	Exportation	31/12/17	31/12/16
Ventes de marchandises	25 095 410		25 095 410	24 271 705
Production vendue de biens	15 998		15 998	14 444
Production vendue de services	309 431		309 431	348 755
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	25 420 839		25 420 839	24 634 905
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				3 069
Reprises amortissements, provisions, transferts de charges			22 696	14 033
Autres produits			8 811	5 730
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 452 348	24 657 738
Achats de marchandises (et droits de douane)			20 927 100	20 400 212
Variation de stock de marchandises			96 744	316 013
Achats matières premières & autres approvisionnements			41 552	34 130
Variation stock matières premières & approvisionnement				- 4 680
Autres achats et charges externes			1 436 688	1 463 229
Impôt, taxes et versements assimilés			249 560	251 472
Salaires & traitements			1 259 410	1 404 167
Charges sociales			293 197	427 200
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 473	151 406
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 937	1 257
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 493	12 555
CHARGES D'EXPLOITATION			24 460 159	24 456 963
RESULTAT D'EXPLOITATION			992 188	200 775
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières , créances immob.			3 800	367
Autres intérêts et produits assimilés			31 214	26 552
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			35 015	26 919
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 860	8 714
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.				
CHARGES FINANCIERES			6 860	8 714
RESULTAT FINANCIER			28 154	18 204
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 020 342	218 980

Compte de résultat

SAS BAUVAL — Comptes au 31/12/17

EURO

DEUXIEME PARTIE

RUBRIQUES	31/12/17	31/12/16
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 044	49 688
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100	
Reprises sur Provisions & transferts de charges	8 200	5 800
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**12 344**	**55 488**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	10 255	50 764
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 200	
Dotations exceptionnelles aux amortissements & provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**18 455**	**50 764**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**- 6 111**	**4 723**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	106 662	26 337
Impôts sur les bénéfices	264 268	- 15 658
TOTAL des PRODUITS	**25 499 707**	**24 740 146**
TOTAL des CHARGES	**24 856 405**	**24 527 121**
BENEFICE OU PERTE	**643 301**	**213 024**

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

Document I

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière, dans le respect du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable applicable à la clôture de l'exercice et du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

I-1 Méthodes d'évaluation

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

Stocks et en cours

Les stocks ont été inventoriés par et sous la responsabilité de l'entreprise.

Nous avons cependant veillé à ce que les méthodes utilisées ne fassent pas apparaître de survaleur.

Les frais financiers ont été exclus de la valorisation des stocks.

Les marchandises en provenance des centrales d'achats sont évaluées au dernier coût d'achat de l'exercice, la rotation des stocks permettant d'assimiler les marchandises restant au dernier jour de l'exercice aux dernières livraisons reçues.

Les marchandises en provenance d'autres fournisseurs sont évaluées, soit au dernier coût d'achat de l'exercice pour les mêmes motifs que précédemment exposés, soit en appliquant au prix de vente un coefficient tenant compte de la marge et des taxes applicables au produit considéré.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais accessoires (droit de mutation, honoraires, frais d'acte, ...) nécessaires à la mise en état de ces biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation a été constatée chaque fois que le recouvrement des créances était compromis.

Disponibilités

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

I-2 Calcul des amortissements et des provisions

L'amortissement des actifs immobilisés est calculé sur les durées normales d'utilisation, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif, en conformité avec les règles et principes comptables applicables à ce jour.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été appréciés à la valeur actuelle, et ont fait si nécessaire, l'objet de provisions pour dépréciation .La durée et les modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivants :

	DUREE	MODE
Installations générales, agencements	5 à 20 ans	linéaire
Matériel outillage	4 à 8 ans	linéaire
Mobilier bureau	3 à 10 ans	Linéaire et dégressif
Matériel de transport	4 ans	Linéaire

Le tableau 2056 N décrit l'état de ces provisions lorsqu'elles existent.

I-3 Changement de méthode

Aucun changement de méthode est à signaler.

I-4 Dérogations

Aucune dérogation n'a été faite aux règles générales applicables.

I-5 Informations complémentaires

Le crédit d'Impôt Compétitivité EMPLOI (CICE) calculé au titre de l'année 2017 a fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017, pour un montant total de 87 595 euros. Le CICE a été comptabilisé, comme cela est préconisé, au crédit du compte 649000 et il apparaît en diminution des frais de personnel.

Le CICE de 2016 a été utilisé pour améliorer le fonds de roulement de l'entreprise.

L'évaluation de la charge future théorique pour l'indemnité de départ à la retraite conduit à un montant non significatif.

Aucune autre information complémentaire ne semble devoir être donnée pour respecter le principe de l'image fidèle.

Document II - 2

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute fin exercice
Immobilisation Incorporelles	7 485			7 485
Immobilisations Corporelles	2 262 185	9 535	13 000	2 258 720
Immobilisations Financières	81 395	636		82 031
TOTAUX	2 351 066	10 171	13 000	2 348 237

Document II - 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissement fin exercice
Immobilisations Incorporelles	7 485			7 485
Immobilisations Corporelles	1 813 716	149 474	13 000	1 950 190
TOTAUX	1 821 202	149 474	13 000	1 957 675

Document II - 4

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Provision pour risques & charges	8 200		8 200	
Provision pour dépréciation	1 859	1 937	1 859	1 937
TOTAUX	10 059	1 937	10 059	1 937

Document II - 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autres	82 030		82 030
Clients	122 737	122 737	
Personnel	1 372	1 372	
Etat	46 888	46 888	
Débiteurs divers	148 602	148 602	
Charges constatées d'avance	10 373	10 373	
TOTAUX	412 004	329 974	82 030

DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A +1 an & 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	261 970	103 408	158 561	
Emprunts et dettes financières divers	5 030	5 030		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 475 548	1 475 548		
Dettes fiscales & sociales	638 472	638 472		
Autres dettes	2 156	2 156		
Produits constatés d'avance	4 295	4 295		
TOTAUX	2 387 472	2 228 910	158 561	

Document II - 6 - 10

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Client Factures à établir	45 334
Autres créances	44 911
Disponibilité	1 476
TOTAUX	91 722

Document II - 6 - 11

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits	374
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	250 606
Dettes fiscales et sociales	332 746
TOTAUX	583 727

Document II - 6 - 12

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges & produits d'exploitation	10 373	4 295
TOTAUX	10 373	4 295

Document II - 6 - 14

CAPITAL SOCIAL

Montant du capital	45 000
Nombre d'actions composant le capital social	3 000
Nominal des actions	15

Document III - 8

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Intérêts sur emprunt	6 984
TOTAUX	6 984

Engagements reçus	Montant
Caution des dirigeants sur emprunt	261 595
TOTAUX	261 595

Document III - 9

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Postes du bilan	Montant
Nantissement du fonds de commerce	261 595
TOTAUX	261 595

Document III - 12

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner des rémunérations individuelles.

BAUVAL

Société par Actions Simplifiée au capital de 45 000 euros
Siège social : 2 rue des Sarraillères

63570 BRASSAC LES MINES

333 313 633 RCS CLERMONT FERRAND
N° SIRET : 333 313 633 00021

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2018

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 qui s'élève à la somme de 643 301 euros de la manière suivante :

- Réserve spéciale "de fonds propres"	128 660 euros
- Dividendes	514 500 euros
- Autres réserves	141 euros

Chaque action recevra ainsi un dividende de 171,50 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 que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que la partie de ceux-ci éligible ou non éligible à l'abattement mentionné à l'article 158 du Code général des impôts, ont été les suivants :

EXERCICE	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
DIVIDENDE	0€	0€	201 000 €
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0€	0€	0€
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	0€	0€	201 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait Certifié Conforme
La Présidente

