RCS : AUXERRE
Code greffe : 8901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00201
Numéro SIREN : 439 626 136
Nom ou dénomination : SV PRO

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2018 sous le numéro de dépôt 1862

GREFFE 89.01
RCS AUXERRE
N° gestion

SV PRO

31 JUIL. 2018

01B201

Société par actions simplifiée au capital de 4 118 100 €
Siège social : ZI de la Plaine des Isles, 6 rue des Caillottes
89470 MONETEAU
439 626 136 RCS AUXERRE

1862

Proposition d'affectation du résultat - texte des résolutions proposées
à l'Assemblée générale ordinaire du 11 MAI 2018

TROISIEME RESOLUTION - Affectation des résultats

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice qui s'élève à 322 163,02 € comme suit :

- Prélèvement d'une somme de 240.466 € sur la prime d'apport figurant au bilan, afin de doter la réserve légale à son maximum ;

- Mise en distribution d'un dividende de :

- 41 000 € à titre de dividendes prioritaires au profit des titulaires d'actions de préférence « P », soit un dividende de 5,804 € par action P,

- Le solde du résultat de l'exercice, soit 281.163,02 € complété d'une somme de 1.220,98 € prélevé sur les réserves ordinaires, soit au total 282.384 €, mis en distribution à titre de dividendes à raison de 6 € par action.

Ces dividendes seront payables au siège social à compter de ce jour, aux actionnaires personnes morales et à compter du 1er juillet aux actionnaires personnes physiques.

L'assemblée générale prend acte que ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction de 40 % prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende, qui donne lieu, en totalité, au paiement de l'acompte susvisé, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément aux dispositions légales, que le montant des dividendes éligible à l'abattement de 40 % est égal à 198 € et celui non éligible audit abattement à 323 186 €.

L'Assemblée Générale reconnaît en outre que conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du C.G.I., les rapports présentés mentionnent les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices.

Extrait d'affectation du résultat – Vote de l'Assemblée générale ordinaire du 11 MAI 2018

TROISIEME RESOLUTION - Affectation des résultats

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice qui s'élève à 322 163,02 € comme suit :

- Prélèvement d'une somme de 240.466 € sur la prime d'apport figurant au bilan, afin de doter la réserve légale à son maximum ;

- Mise en distribution d'un dividende de :

- 41 000 € à titre de dividendes prioritaires au profit des titulaires d'actions de préférence « P », soit un dividende de 5,804 € par action P,

- Le solde du résultat de l'exercice, soit 281.163,02 € complété d'une somme de 1.220,98 € prélevé sur les réserves ordinaires, soit au total 282.384 €, mis en distribution à titre de dividendes à raison de 6 € par action.

Ces dividendes seront payables au siège social à compter de ce jour, aux actionnaires personnes morales et à compter du 1er juillet aux actionnaires personnes physiques.

L'assemblée générale prend acte que ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction de 40 % prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

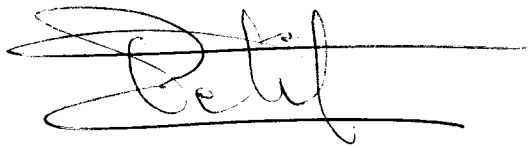
L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende, qui donne lieu, en totalité, au paiement de l'acompte susvisé, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément aux dispositions légales, que le montant des dividendes éligible à l'abattement de 40 % est égal à 198 € et celui non éligible audit abattement à 323 186 €.

L'Assemblée Générale reconnaît en outre que conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du C.G.I., les rapports présentés mentionnent les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président,
La société SCOMAS HOLDING représentée par M. Patrick PETIT.



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 : S.A.S. SV PRO — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12
Adresse de l'entreprise : 6 RUE DES CAILLOTTES 89470 MONETEAU — Durée de l'exercice précédent* : 12
Numéro SIRET* : 4 3 9 6 2 6 1 3 6 0 0 0 6 3 — Néant ☐ *

Certifié conforme à l'original

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/10/2017 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	10 211	AG 10 211	
	Fonds commercial (1)	AH	281 524	AI	281 524
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	263 800	AQ 60 088	203 712
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	723 908	AS 555 909	167 999
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 119 872	AU 2 472 548	647 324
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	408 664	CV	408 664
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	1 050	BE	1 050
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	99 846	BI	99 846
	TOTAL (II)	BJ	4 908 876	BK 3 098 756	1 810 120
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	7 442 708	BU 930 829	6 511 879
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 652 359	BY 128 901	5 523 458
	Autres créances (3)	BZ	724 400	CA	724 400
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	581 731	CG	581 731
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	47 795	CI	47 795
	TOTAL (III)	CJ	14 448 992	CK 1 059 729	13 389 263
	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	19 357 868	1A 4 158 485	15 199 383

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

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. SV PRO — Néant ☐*

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)		DA	4 118 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK 265 900)		DC	265 900
	Réserve légale (3)		DD	171 344
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	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	1 628 827
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	322 163
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	157
	TOTAL (I)		DL	6 506 491
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	139 152
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	139 152
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	2 399 183
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	2 640 370
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	1 101 231
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 282 526
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 007 640
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	122 789
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	8 553 740
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	15 199 383

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	8 025 305
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 222 417

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

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

cerfa N° 10167*21

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

DGFiP N° 2052 - SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. SV PRO — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	19 312 937	FB	2 165 732	FC	21 478 669	
	Production vendue biens *	FD	1 320	FE		FF	1 320	
	Production vendue services *	FG	2 115 843	FH	120	FI	2 115 963	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	21 430 100	FK	2 165 852	FL	23 595 952	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	13 607	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 805 559	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	41 898	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	25 457 017	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	17 256 912	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	1 836 508	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	13 912	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 677 695	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	165 041	
	Salaires et traitements *					FY	1 923 720	
	Charges sociales (10)					FZ	629 775	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *					GA	382 765	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 020 377	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	139 152	
	Autres charges (12)					GE	285	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	25 046 140	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	410 877	
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		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	40 603	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	5 957	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	46 559	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	43 781	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	43 781	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 779	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	413 655	

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

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

cerfa N° 10947*19

DGFiP N° 2053 - SD 2017

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

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise S.A.S. SV PRO — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	7 071
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	157
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	7 227
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-5 027
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	86 465
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	25 505 776
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	25 183 613
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	322 163

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	4 300
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	6 424
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	5 051
(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	155 399
(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
AMENDES FISCALES & PENALES	2 206	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	565	
VENTE PEUGEOT EXPERT		1 300
DOT./AMORT.DEROGATOIRES	157	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	4 300	

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

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

a/ justification du changement de méthode comptable

A compté de cet exercice comptable l'entreprise a pris la décision de comptabiliser les produits de cession d'immobilisations destinées à la location en vente. Ces cessions augmentent le ciffe d'affaires de l'entreprise La valer nette comptable de ces mêmes immobilisations est enregistrée en achat.
La marge sur cession est comptabilisé dans le résultat courant et non plus en exceptionnel

Ce changement s'explique par le fait que pour l'entreprise ce type de cession revet un caractère courant et régulier.

b/ effets sur les capitaux propres
aucun impact

c/effet sur le résultat

Certifié conforme à l'original

	31.10.2017		31.10.2016	
	ancienne méthode	nouvelle méthode	ancienne méthode	nouvelle méthode
Résultat exploitation	133 165	410 877	- 2 414	317723
Résultat financier	2 779	2 779	-10 924	-10 924
Résultat courant avant impôts	134 643	413 655	-13 338	306 799
Résultat exceptionnel	272 681	-5 027	281 334	-38 803
Impôt société	86 465	86 465	28 660	28 660
Résultat net	322 163	322 163	239 336	239 336

Les comptes annuels au 31/10/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériel mobilier informatique	5 ans

Stocks

Le montant des dépréciations par catégories.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de pièces détachées sont évalués au cout moyen unitaire pondéré.
Les stocks de matériels sont évalués au prix d' achat.

Créances

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

S.A.S. SV PRO

SUIVI DES OPTIONS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

SUIVI DES OPTIONS	Au 31/10/2016	Au 31/10/2017
Frais de constitution, de transformation et de premier établissement		
Entité non concernée	☒	☒
Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport		
Entité non concernée	☒	☒
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles		
Entité non concernée	☒	☒
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières		
Entité non concernée	☒	☒
Traitement comptable des coûts de développement		
Entité non concernée	☒	☒
Traitement des charges financières		
Entité non concernée	☒	☒
Amortissement des biens non décomposables		
Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.	☒	☒
Amortissement des biens décomposables		
Aucune immobilisation n'est concernée.	☒	☒
Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions		
Entité non concernée	☒	☒

S.A.S. SV PRO

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
FDC	280 000			280 000
FDC CHATILLON	1 524			1 524
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	281 524			281 524

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**291 735**		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre	263 800		
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	1 606 588		
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts & aménagts divers	1 741 230		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	1 301 015		50 330
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier	36 092		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**4 948 725**		**50 330**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	757		407 907
	Autres titres immobilisés			1 050
	Prêts et autres immobilisations financières	99 846		
	TOTAL IV	**100 603**		**408 957**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**5 341 063**		**459 287**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**291 735**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre			263 800	
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.		882 679	723 908	
	Autres immos corporelles — Ins. gal. agen. amé. div.			1 741 230	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		8 795	1 342 550	
	Autres immos corporelles — Mat.bureau, info., mob.			36 092	
	Autres immos corporelles — Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		**891 475**	**4 107 581**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			408 664	
	Autres titres immobilisés			1 050	
	Prêts & autres immob. financières			99 846	
	TOTAL IV			**509 560**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**891 475**	**4 908 876**	

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	**10 211**			**10 211**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	42 501	17 587		60 088
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		746 617	180 183	370 891	555 909
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 122 991	114 304		1 237 295
	Matériel de transport	1 137 456	70 500	8 795	1 199 160
	Mat. bureau et informatique, mob.	35 901	191		36 092
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**3 085 466**	**382 765**	**379 686**	**3 088 545**
	TOTAL GENERAL	**3 095 677**	**382 765**	**379 686**	**3 098 756**

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							
Immob. incorporelles	TOTAL							
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations		157						157
TOTAL GÉNÉRAL		**157**						**157**
Total général non ventilé		**157**						**157**

CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

Le matériel d'occasion est déprécié par rapport à sa valeur de revente espérée

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

une provision pour garanties est constituée suivant la méthode suivante 2 % du volume des ventes de materiel motorisé neuf John Deere de l'exercice

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	9 279 215.95		1 836 508.00	7 442 707.95
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**9 279 215.95**		**1 836 508.00**	**7 442 707.95**

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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		99 846		99 846
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		159 226		159 226
	Autres créances clients		5 493 133	5 493 133	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		3 323	3 323	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		26 229	26 229	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	61 513	61 513	
		Taxe sur la valeur ajoutée	101 983	101 983	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	116 201	116 201	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		415 151	415 151	
	Charges constatées d'avance		47 795	47 795	
	TOTAUX		**6 524 400**	**6 265 327**	**259 072**
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)				

S.A.S. SV PRO

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SCOMAS HOLDING

S.A.S. SV PRO

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		407 903
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		**407 903**
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		40 589
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**40 589**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	128 786	
Total des dettes	**128 786**	

S.A.S. SV PRO

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	47 795
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**47 795**

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	687 932
Autres créances	417 329
Disponibilités	
TOTAL	**1 105 262**

S.A.S. SV PRO

CAPITAUX PROPRES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	47 064.00	4 118 100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	47 064.00	4 118 100.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT *(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)*		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		239 336
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**239 336**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	11 967
	- Autres réserves	186 369
Dividendes		41 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**239 336**

S.A.S. SV PRO

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	4 118 100			4 118 100
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	159 377	11 967		171 344
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 442 459	186 369		1 628 827
Ecart d'équivalence	265 900			265 900
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	239 336	322 163		561 499
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		157		157
TOTAL	**6 225 171**	**520 655**		**6 745 827**

S.A.S. SV PRO

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 **Provisions réglementées**						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 **Subventions d'investissement**						
3 **Charges non déductibles temporairement**						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité		15 002	15 002	5 965		5 965
- autres		17 839	17 839	16 050		16 050
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 **Produits non taxables temporairement**						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 **Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)**						
TOTAL		**32 841**	**32 841**	**22 015**		**22 015**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER (1)						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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	1 223 448	1 223 448		
	à plus d' 1 an à l'origine	1 175 735	647 299	528 435	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		2 500 000	2 500 000		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 282 526	1 282 526		
Personnel & comptes rattachés		178 854	178 854		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		179 752	179 752		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	578 890	578 890		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	70 145	70 145		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		140 370	140 370		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 224 021	1 224 021		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**8 553 740**	**8 025 305**	**528 435**	
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	720 102			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés	6 904			

S.A.S. SV PRO

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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

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	2 523
Emprunts et dettes financières divers	4 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	554 721
Dettes fiscales et sociales	332 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	122 789
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 016 928**

S.A.S. SV PRO

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/10/2017, le CICE s'élève à 98 798 €.

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.

S.A.S. SV PRO

ENGAGEMENTS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 218 547.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2.00 %
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
SCOMAS HOLDING CACB DECOUVERT		150 000				**150 000**
SCOMAS HOLDING CACB CAUTION JOHN DEERE		786 000				**786 000**
SCOMAS HOLDING CACB BILLETS		800 000				**800 000**
TOTAL		**1 736 000**				**1 736 000**

S.A.S. SV PRO

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	19 312 937	2 165 732	21 478 669
PRODUCTIONS VENDUES BIENS	1 320		1 320
PRODUCTIONS VENDUES SERVICES	2 115 843	120	2 115 963
Chiffre d'affaires	21 430 100	2 165 852	23 595 952

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	410 877	410 877	87 214	323 663
RÉSULTAT FINANCIER	2 779	2 779	926	1 853
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-5 027	-5 027	91 676	-96 703
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

S.A.S. SV PRO

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

- THIERY Eric
- LOTH Yohan

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2017

S.A.S. SV PRO

Société par actions simplifiée au capital de 4 118 100 €uros

Siège social : ZI des Plaines des Isles
6 rue des Caillottes
89470 MONETEAU

RCS Auxerre B 439 626 136

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISAIRES AUX COMPTES, RATACHÉE À LA CRCC DE REIMS
SAS AU CAPITAL DE 138 150 EUROS - RCS TROYES 421 325 424 - CODE APE 6920 Z
SIÈGE SOCIAL : 2 BIS, RUE VEUVE BÉNARD-BODIÉ - 10600 LA CHAPELLE SAINT LUC
TÉL. 33 03 25 73 26 96 - FAX 33 03 25 73 48 18
MAIL : INTERCOMEX@GROUPE-INTERCOMEX.FR

commissaire aux comptes

INTERCOMEX

COMMISSAIRES AUX COMPTES

- THIERY Eric
- LOTH Yohan

S.A.S. SV PRO
ZI des Plaines des Isles
6 rue des Caillotes
89470 MONETEAU

A l'assemblée de la société SV PRO,

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 SV PRO relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation du produit de cession des immobilisations louées.

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 novembre 2016 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 notamment pour ce qui concerne la méthode de valorisation du stock de matériel décrite dans 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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 le Président.

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

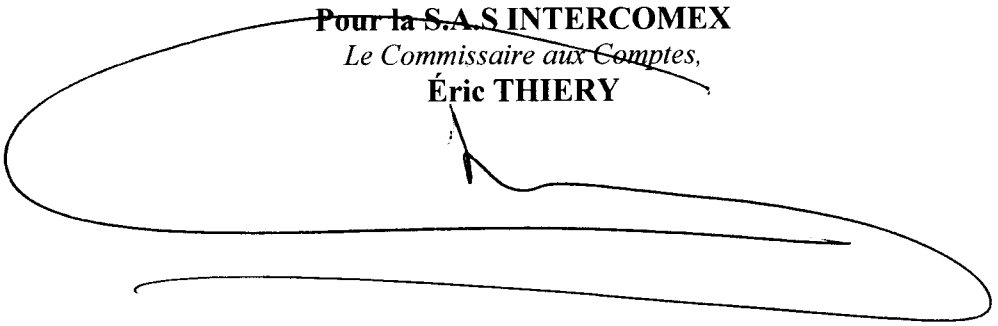
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

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 La Chapelle Saint Luc, le 26 avril 2018

Pour la S.A.S INTERCOMEX
Le Commissaire aux Comptes,
Éric THIERY



Commissaire aux Comptes Inscrit
Membre de la Compagnie Régionale de Reims

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.

S.A.S. SV PRO

BILAN ACTIF

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

ACTIF	Valeurs au 31/10/17			Valeurs au 31/10/16
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 210.50	10 210.50		
Fonds commercial (1)	281 524.49		281 524.49	281 524.49
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	263 800.00	60 088.06	203 711.94	221 298.69
Installations tech., matériel et outillages industriels	723 908.46	555 909.34	167 999.12	859 970.64
Autres immobilisations corporelles	3 119 872.07	2 472 548.03	647 324.04	781 989.49
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	408 663.87		408 663.87	756.87
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	1 050.00		1 050.00	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 846.21		99 846.21	99 846.21
TOTAL (I)	**4 908 875.60**	**3 098 755.93**	**1 810 119.67**	**2 245 386.39**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 442 707.95	930 828.61	6 511 879.34	7 905 850.31
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	5 652 358.63	128 900.70	5 523 457.93	3 890 446.83
Autres créances (3)	724 399.57		724 399.57	631 071.63
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	581 731.01		581 731.01	232 651.57
Charges constatées d'avance (3)	47 795.14		47 795.14	41 563.59
TOTAL (II)	**14 448 992.30**	**1 059 729.31**	**13 389 262.99**	**12 701 583.93**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**19 357 867.90**	**4 158 485.24**	**15 199 382.66**	**14 946 970.32**

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

S.A.S. SV PRO

BILAN PASSIF

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

PASSIF	Valeurs au 31/10/17	Valeurs au 31/10/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	4 118 100.00	4 118 100.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence	265 900.00	265 900.00
Réserves		
Réserve légale	171 344.00	159 377.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 628 827.30	1 442 458.56
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**322 163.02**	**239 335.74**
SITUATION NETTE	6 506 334.32	6 225 171.30
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	156.50	
TOTAL (I)	**6 506 490.82**	**6 225 171.30**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	139 151.62	276 351.38
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	**139 151.62**	**276 351.38**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 399 182.96	2 828 618.89
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 640 370.47	3 495 582.53
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 101 231.40	475 305.99
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 282 525.54	712 356.11
Dettes fiscales et sociales	1 007 640.36	844 381.65
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	122 789.49	89 202.47
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**8 553 740.22**	**8 445 447.64**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**15 199 382.66**	**14 946 970.32**
(1) Dont à plus d'un an	*528 435.00*	*982 813.00*
(1) Dont à moins d'un an	*8 025 305.22*	*7 462 634.64*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 222 416.56*	*1 242 550.65*
(3) Dont emprunts participatifs		

S.A.S. SV PRO

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

	Du 01/11/16 Au 31/10/17	Du 01/11/15 Au 31/10/16	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	21 478 669	28 828 833	-7 350 164	-25
dont à l'exportation : 2 165 732				
Production vendue (biens et services)	2 117 283	1 999 470	117 814	6
dont à l'exportation : 120				
Montant net du chiffre d'affaires	**23 595 952**	**30 828 302**	**-7 232 350**	**-23**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	13 607	12 803	805	6
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 805 559	2 283 560	-478 001	-21
Autres produits	41 898	11 616	30 282	261
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**25 457 017**	**33 136 280**	**-7 679 264**	**-23**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	17 256 912	26 614 094	-9 357 183	-35
Variation de stocks	1 836 508	-983 859	2 820 367	287
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 912	4 700	9 212	196
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 677 695	1 769 993	-92 298	-5
Impôts, taxes et versements assimilés	165 041	212 240	-47 199	-22
Salaires et traitements	1 923 720	2 257 955	-334 236	-15
Charges sociales	629 775	757 722	-127 947	-17
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	382 765	532 291	-149 526	-28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 020 377	1 376 631	-356 254	-26
Dotations aux provisions	139 152	276 351	-137 200	-50
Autres charges	285	440	-155	-35
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**25 046 140**	**32 818 557**	**-7 772 417**	**-24**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**410 877**	**317 723**	**93 154**	**29**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée **(III)**				
Perte ou bénéfice transféré **(IV)**				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		*65*		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*4 300*	*8 903*		

S.A.S. SV PRO

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

	Du 01/11/16 Au 31/10/17	Du 01/11/15 Au 31/10/16	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	40 603	61 524	-20 922	-34
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	5 957	1 041	4 916	472
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**46 559**	**62 565**	**-16 006**	**-26**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	43 781	73 489	-29 709	-40
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**43 781**	**73 489**	**-29 709**	**-40**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**2 779**	**-10 924**	**13 703**	**125**
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**413 655**	**306 799**	**106 856**	**35**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		65	-65	-100
Sur opérations en capital	2 200	54 100	-51 900	-96
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**2 200**	**54 165**	**-51 965**	**-96**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 071	92 968	-85 897	-92
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	157		157	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**7 227**	**92 968**	**-85 741**	**-92**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-5 027**	**-38 803**	**33 776**	**87**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	86 465	28 660	57 805	202
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**25 505 776**	**33 253 010**	**-7 747 234**	**-23**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**25 183 613**	**33 013 674**	**-7 830 061**	**-24**
Bénéfice ou Perte	**322 163**	**239 336**	**82 827**	**35**

(3) Dont produits concernant les entités liées 6 424
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 5 051

ANNEXE COMPTABLE

S.A.S. SV PRO

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ETAT DES STOCKS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

La SAS SV PRO est entrée dans le capital d'Axe Equipement, entreprise faisant également partie du groupe SCOMAS

Depuis de nombreuses années, la société qui a une activité de locaion génère lors de la revent des matériels utilisés pour l'activité des produits et charges exceptionnels. L'activté de location quant à elle, tant en terme de produits que de charges (amortissements, entretien) est comptabilisé en charges d'exploitation. Les recettes liées à cette activité sont comptabilisées en produits d'exploitation.
Vu l'importance des sommes en jeu et vu la distorson de présentation, il a été décidé au titre de cet exercice que les ventes et les valeurs nettes comptables seraient considérées comme produits et charges d'exploitation.
Ci-après se trouvera annexé les comptes 2016 tel qu'ils avaient été présentés et les comptes pro forma où apparait le retraitement.

a/ justification du changement de méthode comptable

A compté de cet exercice comptable l'entreprise a pris la décision de comptabiliser les produits de cession d'immobilisations destinées à la location en vente. Ces cessions augmentent le ciffe d'affaires de l'entreprise La valer nette comptable de ces mêmes immobilisations est enregistrée en achat.
La marge sur cession est comptabilisé dans le résultat courant et non plus en exceptionnel

Ce changement s'explique par le fait que pour l'entreprise ce type de cession revet un caractère courant et régulier.

b/ effets sur les capitaux propres
aucun impact

c/effet sur le résultat

	31.10.2017		31.10.2016	
	ancienne méthode	nouvelle méthode	ancienne méthode	nouvelle méthode
Résultat exploitation	133 165	410 877	- 2 414	317723
Résultat financier	2 779	2 779	-10 924	-10 924
Résultat courant avant impôts	134 643	413 655	-13 338	306 799
Résultat exceptionnel	272 681	-5 027	281 334	-38 803
Impôt société	86 465	86 465	28 660	28 660
Résultat net	322 163	322 163	239 336	239 336

Les comptes annuels au 31/10/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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 :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériel mobilier informatique	5 ans

Stocks

Le montant des dépréciations par catégories.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de pièces détachées sont évalués au cout moyen unitaire pondéré.
Les stocks de matériels sont évalués au prix d' achat.

Créances

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

S.A.S. SV PRO

SUIVI DES OPTIONS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

SUIVI DES OPTIONS	Au 31/10/2016	Au 31/10/2017
Frais de constitution, de transformation et de premier établissement		
Entité non concernée	☒	☒
Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport		
Entité non concernée	☒	☒
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles		
Entité non concernée	☒	☒
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières		
Entité non concernée	☒	☒
Traitement comptable des coûts de développement		
Entité non concernée	☒	☒
Traitement des charges financières		
Entité non concernée	☒	☒
Amortissement des biens non décomposables		
Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.	☒	☒
Amortissement des biens décomposables		
Aucune immobilisation n'est concernée.	☒	☒
Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions		
Entité non concernée	☒	☒

S.A.S. SV PRO

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
FDC	280 000			280 000
FDC CHATILLON	1 524			1 524
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	281 524			281 524

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**291 735**		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre	263 800		
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	1 606 588		
	Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts & aménagts divers	1 741 230		
	Autres immos corporelles : Matériel de transport	1 301 015		50 330
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & info., mobilier	36 092		
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**4 948 725**		**50 330**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	757		407 907
	Autres titres immobilisés			1 050
	Prêts et autres immobilisations financières	99 846		
	TOTAL IV	**100 603**		**408 957**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**5 341 063**		**459 287**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**291 735**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre			263 800	
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.		882 679	723 908	
	Autres immos corporelles : Ins. gal. agen. amé. div.			1 741 230	
	Autres immos corporelles : Matériel de transport		8 795	1 342 550	
	Autres immos corporelles : Mat.bureau, info., mob.			36 092	
	Autres immos corporelles : Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		**891 475**	**4 107 581**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			408 664	
	Autres titres immobilisés			1 050	
	Prêts & autres immob. financières			99 846	
	TOTAL IV			**509 560**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**891 475**	**4 908 876**	

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	**10 211**			**10 211**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	42 501	17 587		60 088
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		746 617	180 183	370 891	555 909
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 122 991	114 304		1 237 295
	Matériel de transport	1 137 456	70 500	8 795	1 199 160
	Mat. bureau et informatique, mob.	35 901	191		36 092
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**3 085 466**	**382 765**	**379 686**	**3 088 545**
	TOTAL GENERAL	**3 095 677**	**382 765**	**379 686**	**3 098 756**

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**							
Immob. incorporelles **TOTAL**							
Constr. Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor. Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	157						157
TOTAL GÉNÉRAL	**157**						**157**
Total général non ventilé	**157**						**157**

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

Le matériel d'occasion est déprécié par rapport à sa valeur de revente espérée

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

une provision pour garanties est constituée suivant la méthode suivante 2 % du volume des ventes de materiel motorisé neuf John Deere de l'exercice

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	9 279 215.95		1 836 508.00	7 442 707.95
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**9 279 215.95**		**1 836 508.00**	**7 442 707.95**

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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		99 846		99 846
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		159 226		159 226
	Autres créances clients		5 493 133	5 493 133	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		3 323	3 323	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		26 229	26 229	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	61 513	61 513	
		Taxe sur la valeur ajoutée	101 983	101 983	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	116 201	116 201	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		415 151	415 151	
	Charges constatées d'avance		47 795	47 795	
	TOTAUX		**6 524 400**	**6 265 327**	**259 072**
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)				

S.A.S. SV PRO

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SCOMAS HOLDING

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		407 903
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		**407 903**
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		40 589
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**40 589**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	128 786	
Total des dettes	**128 786**	

S.A.S. SV PRO

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	47 795
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**47 795**

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	687 932
Autres créances	417 329
Disponibilités	
TOTAL	**1 105 262**

S.A.S. SV PRO

CAPITAUX PROPRES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	47 064.00	4 118 100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	47 064.00	4 118 100.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT *(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)*		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		239 336
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**239 336**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	11 967
	- Autres réserves	186 369
Dividendes		41 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**239 336**

S.A.S. SV PRO

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	4 118 100			4 118 100
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	159 377	11 967		171 344
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 442 459	186 369		1 628 827
Ecart d'équivalence	265 900			265 900
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	239 336	322 163		561 499
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		157		157
TOTAL	**6 225 171**	**520 655**		**6 745 827**

S.A.S. SV PRO

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité		15 002	15 002	5 965		5 965
- autres		17 839	17 839	16 050		16 050
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		**32 841**	**32 841**	**22 015**		**22 015**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER (1)						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

S.A.S. SV PRO

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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	1 223 448	1 223 448		
	à plus d' 1 an à l'origine	1 175 735	647 300	528 435	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		2 500 000	2 500 000		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 282 526	1 282 526		
Personnel & comptes rattachés		178 854	178 854		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		179 752	179 752		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	578 890	578 890		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	70 145	70 145		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		140 370	140 370		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 224 021	1 224 021		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**8 553 740**	**8 025 305**	**528 435**	
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	720 102			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés	6 904			

S.A.S. SV PRO

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

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	2 523
Emprunts et dettes financières divers	4 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	554 721
Dettes fiscales et sociales	332 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	122 789
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 016 928**

S.A.S. SV PRO

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/10/2017, le CICE s'élève à 98 798 €.

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.

ENGAGEMENTS

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 218 547.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2.00 %
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
SCOMAS HOLDING CACB DECOUVERT		150 000				**150 000**
SCOMAS HOLDING CACB CAUTION JOHN DEERE		786 000				**786 000**
SCOMAS HOLDING CACB BILLETS		800 000				**800 000**
TOTAL		**1 736 000**				**1 736 000**

S.A.S. SV PRO

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	19 312 937	2 165 732	21 478 669
PRODUCTIONS VENDUES BIENS	1 320		1 320
PRODUCTIONS VENDUES SERVICES	2 115 843	120	2 115 963
Chiffre d'affaires	21 430 100	2 165 852	23 595 952

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	410 877	410 877	87 214	323 663
RÉSULTAT FINANCIER	2 779	2 779	926	1 853
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-5 027	-5 027	91 676	-96 703
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

S.A.S. SV PRO

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/11/2016 au 31/10/2017

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Alain BENSAID Spécialiste en droit Fiscal
Myriam BROUILLARD DE VRESSE DEA droit des sociétés et des affaires
Jean Louis MAUCLAIR Spécialiste en droit Social
Avocats associés

Louis DIGOUTTE Master II Droit des Affaires Internationales
Avocat collaborateur

IFAC

l'écoute et la compétence proches de vous

Société d'Avocats

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE - B.P. 94
31 JUIL. 2018
89011 AUXERRE Cédex

Greffe du Tribunal de Commerce
BP 94
89010 AUXERRE

N/Réf. : SV PRO
RCS AUXERRE 439 626 136

Troyes, le 30 juillet 2018

Madame, Monsieur,

Je vous prie de trouver ci-joint les comptes annuels clos le 31/10/2017 de la société SV PRO.

Ce dossier comprend :

- Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes
- Bilan, compte de résultat et annexe comptable légale,
- Projet/extrait d'affectation du résultat,
- 1 chèque de ...48,14..... € libellé à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce.

Vous en souhaitant bonne réception, je vous remercie de me transmettre le récépissé.

Dans l'attente,

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur, en mes sentiments distingués.

Myriam BROUILLARD DE VRESSE