



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00456

Numéro SIREN : 326 637 204

Nom ou dénomination : MAZARS ACEA

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2017 sous le numéro de dépôt 3808

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

~~MAZARS ACEA~~

22 rue Denis Papin

59650 Villeneuve-d'Ascq

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : MAZARS ACEA

Numéro RCS : 326 637 204

Numéro Gestion : 2007B00456

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 22 rue Denis Papin
59650 Villeneuve-d'Ascq

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/08/2015

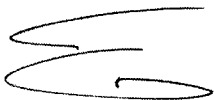
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 07/03/2017

Sous le numéro : 3808

Délivré à Lille Métropole le 13 mars 2017

Le Greffier,



①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2015

Page 1

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 28 rue du Carrousel		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 3 2 6 6 3 7 2 0 4 0 0 0 3 2		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31 08 2015	
		N-1 31 08 2014	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

STOCKS *

DIVERS

Comptes de régularisation

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :300.....960.....)	DA	300 960	300 960
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 464 465	1 464 465
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 096	30 096
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	366 363	366 363
	Report à nouveau	DH	1 507 252	1 407 846
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	59 823	99 405
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 728 958	3 669 136
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	80 000	
	Provisions pour charges	DQ	7 667	
	TOTAL (III)	DR	87 667	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 396	1 443
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	492 491	1 164 084
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 142 883	1 200 623
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	31 523	25 103
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	548 469	536 642
	TOTAL (IV)	EC	2 216 761	2 927 896
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 033 387	6 597 032
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	2 216 761	2 927 896
	(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.

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA		Néant ☐ *					
		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue	FD		FE		FF	
		biens*					
	services*	FG	6 454 670	FH	47 232	FI	6 501 902 6 437 005
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 454 670	EK	47 232	EL	6 501 902 6 437 005
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	8 770 8 025
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	382 773 273 410
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 41
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 893 447 6 718 482
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 483 004 3 972 420
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	69 590 142 550
	Salaires et traitements*					FY	1 248 583 1 490 786
	Charges sociales (10)					FZ	470 422 595 605
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	29 611 39 831	
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	239 819 188 941		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	87 667		
	Autres charges (12)				GE	201 101 176 548	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	63 649 111 800
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	3 950 4 127
	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	3 950 4 127
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 018 5 853
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	4 018 5 853
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	69 1 727
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	63 581 110 074

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA

Néant ☐ *

					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	845	5 393	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	100		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	945	5 393	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	6 485	12 181	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	726	461	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	7 211	12 642	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	6 265	7 249	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	2 507	3 419	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	6 898 342	6 728 001	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	6 838 519	6 628 596	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	59 823	99 405	
RENOIS	(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)			IG			
	(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)				IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées				IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				HX			
	(9) Dont transferts de charges				A1	174 849	166 452	
	(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	76 733	81 206	
	(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		
Mécénat					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
					6 040			
Régularisation divers comptes tiers					445		845	
Valeur comptable des actifs cédés					726			
Produits de cession des actifs cédés							100	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 033 386.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 501 901.97 Euros et dégageant un bénéfice de 59 822.53 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

La société Mazars aCéa, anciennement sous la forme de société anonyme, a été transformée en société par actions simplifiée le 27 février 2015.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 43 091 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 0 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 471 358		
Installations générales agencements aménagements divers	194 167		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	333 946		
Emballages récupérables et divers	1 524		
TOTAL	529 638		
Prêts, autres immobilisations financières	49 155		54
TOTAL	49 155		54
TOTAL GENERAL	2 050 151		54

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 471 358	1 471 358
Installations générales agencements aménagements divers			194 167	194 167
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 281	298 665	298 665
Emballages récupérables et divers			1 524	1 524
TOTAL		35 281	494 357	494 357
Prêts, autres immobilisations financières		56	49 152	49 152
TOTAL		56	49 152	49 152
TOTAL GENERAL		35 337	2 014 868	2 014 868

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	80 735			80 735
Installations générales agencements aménagements divers	135 257	17 893		153 150
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	286 621	11 719	34 555	263 784
TOTAL	421 878	29 611	34 555	416 934
TOTAL GENERAL	502 613	29 611	34 555	497 669

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 893				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 719				
TOTAL	29 611				
TOTAL GENERAL	29 611				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		80 000			80 000
Impôts		7 667			7 667
TOTAL		87 667			87 667

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	415 934	239 819	207 924		447 829
TOTAL	415 934	239 819	207 924		447 829
TOTAL GENERAL	415 934	327 486	207 924		535 496
Dont dotations et reprises d'exploitation		327 486	207 924		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	49 152	49 152	
Clients douteux ou litigieux	546 396	546 396	
Autres créances clients	2 360 321	2 360 321	
Impôts sur les bénéfices	107 886	107 886	
Taxe sur la valeur ajoutée	221 907	221 907	
Divers état et autres collectivités publiques	58 048	58 048	
Débiteurs divers	855 416	855 416	
Charges constatées d'avance	76 625	76 625	
TOTAL	4 275 751	4 275 751	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 396	1 396		
Fournisseurs et comptes rattachés	492 491	492 491		
Personnel et comptes rattachés	306 786	306 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 260	189 260		
Taxe sur la valeur ajoutée	646 794	646 794		
Autres impôts taxes et assimilés	42	42		
Autres dettes	31 523	31 523		
Produits constatés d'avance	548 469	548 469		
TOTAL	2 216 761	2 216 761		

Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	1.0000	300 960			300 960

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 an
Agencements divers	linéaire	10 ans
Installations générales	linéaire	5 à 10 ans
Matériels informatique	linéaire	3 ou 4 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 ou 4 ans
Mobilier	linéaire	5 ou 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	593 189
Autres créances	903 890
Total	1 497 079

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 340
Dettes fiscales et sociales	282 213
Total	512 553

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 625
Total	76 625
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	548 469
Total	548 469

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	15	
Employés	29	
Total	44	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	85 246
Engagement total		85 246

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Hypothèses de calculs retenues

- Taux d'actualisation 1.50 %
- Taux de progression des salaires 2.50 %

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2011	31/08/2012	31/08/2013	31/08/2014	31/08/2015
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	300 960	300 960	300 960	300 960	300 960
Nbre des actions ordinaires existantes	20 064	300 960	300 960	300 960	300 960
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	7 464 535	6 620 299	6 912 576	6 437 005	6 501 902
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	629 675	671 557	543 617	224 638	206 489
Impôts sur les bénéfices	202 472	172 299	151 408	3 419	2 507-
Participation des salariés au titre de l'exercice	72 625	56 723	34 391		
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	401 198	370 803	331 670	99 405	59 823
Résultat distribué	601 920	421 344	319 018		
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	17.67	1.47	1.19	0.74	0.69
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	20.00	1.23	1.10	0.33	0.20
Dividende distribué à chaque action	30.00	1.40	1.06		
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	72	74	48	45	44
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 323 256	2 147 624	1 394 376	1 490 786	1 248 583
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 090 449	988 740	646 375	646 512	533 733

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
Informations complémentaires (CICE)	5
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

MAZARS ACEA

Société par actions simplifiée au capital de 300.960 €
Siège social : Villeneuve d'Ascq (59650) - 28, rue du Carrousel – Parc de la Cimaïse
326 637 204 RCS Lille Métropole
(ci-après la "Société")

---oOo---

AFFECTATION DU RESULTAT **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE** **EN DATE DU 29 FEVRIER 2016**

---oOo---

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 59.822,53 €, augmenté du solde du poste Report à nouveau s'élevant à 1.507.251,50 €, soit au total la somme de 1.567.074,03 €, en totalité au poste Report à nouveau.

Conformément à la loi, il est rappelé les dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos	Dividende net	Eligible à l'abattement ¹
31 août 2014	-	-
31 août 2013	319.017,60 €	127.607,04 €
31 août 2012	-	-

¹ Montant global théorique de la réfaction de 40 % réservée aux associés personnes physiques domiciliées en France

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.



MAZARS - ACÉA

Société par actions simplifiée au capital de 300.960 €

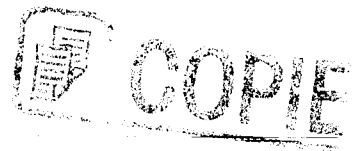
28 rue du Carrousel

Parc de la Cimaïse

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

□□□

RCS LILLE B 326 637 204 - APE : 6920Z

 COPIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2015

GEREC

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

14 rue La Fayette
75009 PARIS

G E R E C

gestion expertise et révision comptable

14, RUE LA FAYETTE, 75009 PARIS
☎ 01 45 22 50 36 - FAX 01 43 87 56 66
gerec@orange.fr

Chers Confrères,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 août 2015** sur :

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

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

I- Opinion sur les comptes annuels

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

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

II- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié du principe comptable appliqué.

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

III- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 12 février 2016

pour GEREK SAS,



Denis COCITO
Président

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 28 rue du Carrousel		59650 VILLENEUVE D ASCQ	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 32663720400032		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 131082015	
		N-1 131082014	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		80 735 AG	
Fonds commercial (1) AH		1 390 623 AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL			
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		494 357 AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
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		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		49 152 BI	
TOTAL (II) BJ		2 014 868 BK	
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		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		2 906 717 BY	
Autres créances (3) BZ		1 243 257 CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		737 418 CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		76 625 CI	
TOTAL (III) CJ		4 964 017 CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		6 978 884 1A	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : 49 152	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

Comptes de régularisation

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :300...960.....)	DA	300 960	300 960
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 464 465	1 464 465
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 096	30 096
	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	366 363	366 363
	Report à nouveau	DH	1 507 252	1 407 846
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	59 823	99 405
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 728 958	3 669 136
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	80 000	
	Provisions pour charges	DQ	7 667	
	TOTAL (III)	DR	87 667	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 396	1 443
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	492 491	1 164 084
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 142 883	1 200 623
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	31 523	25 103
	Produits constatés d'avance (4)	EB	548 469	536 642
	TOTAL (IV)	EC	2 216 761	2 927 896
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 033 387	6 597 032
RENVIS	(1) Ecart 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	2 216 761	2 927 896
	(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.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2015

Page 3

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens* services*	FD		FE		FF	
		FG	6 454 670	FH	47 232	FI	6 501 902
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 454 670	FK	47 232	FL	6 501 902
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	8 770
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	382 773
	Autres produits (1) (11)					FQ	1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 893 447
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 483 004
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	69 590
	Salaires et traitements*					FY	1 248 583
	Charges sociales (10)					FZ	470 422
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements*			GA	29 611
			{ - dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	239 819
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	87 667
	Autres charges (12)					GE	201 101
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 829 797
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	63 649
	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	3 950
	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	3 950
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 018
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	4 018
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	69
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	63 581
							110 074

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	845	5 393	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	100		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	945	5 393	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 485	12 181	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	726	461	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	7 211	12 642	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 265	7 249	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 507	3 419	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	6 898 342	6 728 001	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 838 519	6 628 596	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	59 823	99 405	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	produits de locations immobilières		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		
	(3) Dont {	HP	- Crédit bail mobilier *		
			- Crédit bail immobilier		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	174 849	166 452	
	(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	76 733	81 206	
(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			
Mécénat		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		6 040			
Régularisation divers comptes tiers		445		845	
Valeur comptable des actifs cédés		726			
Produits de cession des actifs cédés				100	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
Informations complémentaires (CICE)	5
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 033 386.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 501 901.97 Euros et dégagant un bénéfice de 59 822.53 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

La société Mazars aCéa, anciennement sous la forme de société anonyme, a été transformée en société par actions simplifiée le 27 février 2015.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 43 091 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 0 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 471 358		
Installations générales agencements aménagements divers	194 167		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	333 946		
Emballages récupérables et divers	1 524		
TOTAL	529 638		
Prêts, autres immobilisations financières	49 155		54
TOTAL	49 155		54
TOTAL GENERAL	2 050 151		54

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 471 358	1 471 358
Installations générales agencements aménagements divers			194 167	194 167
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 281	298 665	298 665
Emballages récupérables et divers			1 524	1 524
TOTAL		35 281	494 357	494 357
Prêts, autres immobilisations financières		56	49 152	49 152
TOTAL		56	49 152	49 152
TOTAL GENERAL		35 337	2 014 868	2 014 868

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	80 735			80 735
Installations générales agencements aménagements divers	135 257	17 893		153 150
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	286 621	11 719	34 555	263 784
TOTAL	421 878	29 611	34 555	416 934
TOTAL GENERAL	502 613	29 611	34 555	497 669

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 893				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 719				
TOTAL	29 611				
TOTAL GENERAL	29 611				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		80 000			80 000
Impôts		7 667			7 667
TOTAL		87 667			87 667

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	415 934	239 819	207 924		447 829
TOTAL	415 934	239 819	207 924		447 829
TOTAL GENERAL	415 934	327 486	207 924		535 496
Dont dotations et reprises d'exploitation		327 486	207 924		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	49 152	49 152	
Clients douteux ou litigieux	546 396	546 396	
Autres créances clients	2 360 321	2 360 321	
Impôts sur les bénéfices	107 886	107 886	
Taxe sur la valeur ajoutée	221 907	221 907	
Divers état et autres collectivités publiques	58 048	58 048	
Débiteurs divers	855 416	855 416	
Charges constatées d'avance	76 625	76 625	
TOTAL	4 275 751	4 275 751	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 396	1 396		
Fournisseurs et comptes rattachés	492 491	492 491		
Personnel et comptes rattachés	306 786	306 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 260	189 260		
Taxe sur la valeur ajoutée	646 794	646 794		
Autres impôts taxes et assimilés	42	42		
Autres dettes	31 523	31 523		
Produits constatés d'avance	548 469	548 469		
TOTAL	2 216 761	2 216 761		

Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	1.0000	300 960			300 960

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 an
Agencements divers	linéaire	10 ans
Installations générales	linéaire	5 à 10 ans
Matériels informatique	linéaire	3 ou 4 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 ou 4 ans
Mobilier	linéaire	5 ou 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	593 189
Autres créances	903 890
Total	1 497 079

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 340
Dettes fiscales et sociales	282 213
Total	512 553

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 625
Total	76 625
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	548 469
Total	548 469

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	15	
Employés	29	
Total	44	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	85 246
Engagement total		85 246

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Hypothèses de calculs retenues

- Taux d'actualisation 1.50 %
- Taux de progression des salaires 2.50 %

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2011	31/08/2012	31/08/2013	31/08/2014	31/08/2015
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	300 960	300 960	300 960	300 960	300 960
Nbre des actions ordinaires existantes	20 064	300 960	300 960	300 960	300 960
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	7 464 535	6 620 299	6 912 576	6 437 005	6 501 902
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	629 675	671 557	543 617	224 638	206 489
Participation des salariés au titre de l'exercice	202 472	172 299	151 408	3 419	2 507-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	72 625	56 723	34 391		
Résultat distribué	401 198	370 803	331 670	99 405	59 823
	601 920	421 344	319 018		
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	17.67	1.47	1.19	0.74	0.69
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	20.00	1.23	1.10	0.33	0.20
Dividende distribué à chaque action	30.00	1.40	1.06		
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	72	74	48	45	44
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 323 256	2 147 624	1 394 376	1 490 786	1 248 583
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 090 449	988 740	646 375	646 512	533 733