

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 09/08/2018 sous le numéro de dépôt 11878

Désignation de l'entreprise : S.A.S. MAZARS - ACEA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 22 rue Papin		59650 VILLENEUVE D ASCQ	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 32663720400040		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 10 8 2 0 1 7	
		N-1 13 10 8 2 0 1 6	
		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		33 287 AG 33 287 0 0	
Fonds commercial (1) AH		1 390 623 AI 1 390 623 1 390 623	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		163 862 AU 138 133 25 729 28 253	
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		BI 48 708	
TOTAL (II) BJ		1 587 772 BK 171 420 1 416 352 1 467 585	
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		2 850 762 BY 576 389 2 274 373 2 363 572	
Autres créances (3) BZ		1 174 972 CA 1 174 972 1 129 264	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		1 608 108 CG 1 608 108 1 501 610	
Charges constatées d'avance (3)* CH		43 136 CI 43 136 44 253	
TOTAL (III) CJ		5 676 978 CK 576 389 5 100 589 5 038 698	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		7 264 750 1A 747 809 6 516 941 6 506 283	
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 :	

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 :3.0.0....9.6.0.....)	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	1 671 041	1 567 074
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	143 659	103 967
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 976 585	3 832 926
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	699	1 066
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	14 626	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	780 371	965 211
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 186 617	1 092 806
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	37 976	19 147
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	520 067	595 127
	TOTAL (IV)	EC	2 540 356	2 673 357
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 516 941	6 506 283
RENVIS	(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	2 540 356	2 673 357
	(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 ☐ *

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

		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	6 079 432	FH	7 115	FI	6 086 547	6 246 370	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 079 432	FK	7 115	FL	6 086 547	6 246 370	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	5 464	3 619	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	207 612	402 535	
	Autres produits (1) (11)					FQ	151	11	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 299 774	6 652 535
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	3 918 876	4 234 933
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	63 627	65 161
	Salaires et traitements*						FY	1 370 538	1 358 854
	Charges sociales (10)						FZ	456 513	473 169
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	7 846	25 736
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	188 823
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	112 243	151 848
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 118 467	6 511 609
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	181 307	140 926	
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	10 381	10 047
	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	10 381	10 047
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 082	2 533
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	3 082	2 533
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	7 299	7 513	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	188 606	148 444	

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

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 685		7 616
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 685		7 616
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	19 346		18 387
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			23 434
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	19 346		41 820
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	17 661		34 204
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	27 286		10 268
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 311 839		6 670 198
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 168 181		6 566 230
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	143 659		103 967
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG		
	(3) Dont {	HP	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			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(9) Dont transferts de charges	A1	94 900		165 409
	(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	69 367		71 755	
(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	
Mécénat		6 104			
Régularisations divers comptes tiers		13 229		1 685	
Amendes et pénalités		13			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 516 940.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 086 546.53 Euros et dégageant un bénéfice de 143 658.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 60 452 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 civile 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	1 423 910		
Installations générales agencements aménagements divers	5 688		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	222 377		5 321
Emballages récupérables et divers	1 524		
TOTAL	229 589		5 321
Prêts, autres immobilisations financières	48 708		28
TOTAL	48 708		28
TOTAL GENERAL	1 702 207		5 350

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 423 910	1 423 910
Installations générales agencements aménagements divers		5 688		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		65 361	162 337	162 337
Emballages récupérables et divers			1 524	1 524
TOTAL		71 049	163 862	163 862
Prêts, autres immobilisations financières		48 736		
TOTAL		48 736		
TOTAL GENERAL		119 784	1 587 772	1 587 772

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	33 287			33 287
Installations générales agencements aménagements divers	5 688		5 688	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 648	7 846	65 361	138 133
TOTAL	201 335	7 846	71 049	138 133
TOTAL GENERAL	234 622	7 846	71 049	171 420

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	7 846				
TOTAL	7 846				
TOTAL GENERAL	7 846				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	500 278	188 823	112 712		576 389
TOTAL	500 278	188 823	112 712		576 389
TOTAL GENERAL	500 278	188 823	112 712		576 389
Dont dotations et reprises d'exploitation		188 823	112 712		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	691 176	691 176	
Autres créances clients	2 159 586	2 159 586	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 536	23 536	
Impôts sur les bénéfices	116 408	116 408	
Taxe sur la valeur ajoutée	124 601	124 601	
Divers état et autres collectivités publiques	60 452	60 452	
Débiteurs divers	849 975	849 975	
Charges constatées d'avance	43 136	43 136	
TOTAL	4 068 870	4 068 870	

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	699	699		
Fournisseurs et comptes rattachés	780 371	780 371		
Personnel et comptes rattachés	289 894	289 894		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	270 604	270 604		
Taxe sur la valeur ajoutée	620 666	620 666		
Autres impôts taxes et assimilés	5 453	5 453		
Groupe et associés	14 626	14 626		
Autres dettes	37 976	37 976		
Produits constatés d'avance	520 067	520 067		
TOTAL	2 540 356	2 540 356		

Composition du capital social

(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

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 01/09/2016 au 31/08/2017

Evaluation des amortissements

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

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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 9 6 7 8 8
Autres créances	8 8 9 4 8 1
Total	1 1 8 6 2 6 8

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 1 2 3 9 9
Dettes fiscales et sociales	2 9 7 2 3 4
Total	6 0 9 6 3 3

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		43 136
Total		43 136
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		520 067
Total		520 067

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	40
Total	44

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(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	
		63 000
Engagement total		63 000

Hypothèses de calculs retenues

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2013	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	300 960	300 960	300 960	300 960	300 960
Nbre des actions ordinaires existantes	300 960	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	6 912 576	6 437 005	6 501 902	6 246 370	6 086 547
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	543 617	224 638	206 489	104 753	254 902
Impôts sur les bénéfices	151 408	3 419	2 507-	10 268	27 286
Participation des salariés au titre de l'exercice	34 391				
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	331 670	99 405	59 823	103 967	143 659
Résultat distribué	319 018				
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1. 19	0. 74	0. 69	0. 31	0. 76
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1. 10	0. 33	0. 20	0. 35	0. 48
Dividende distribué à chaque action	1. 06				
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	48	45	44	46	44
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 394 376	1 490 786	1 248 583	1 358 854	1 370 538
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	646 375	646 512	533 733	545 406	540 722

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

MAZARS ACEA

Société par actions simplifiée au capital de 300.960 €
Siège social : Villeneuve d'Ascq (59650) - 22, rue Denis papin
326 637 204 RCS Lille Métropole
(ci-après la "Société")

---oOo---

AFFECTATION DU RESULTAT
ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 30 MARS 2018

---oOo---

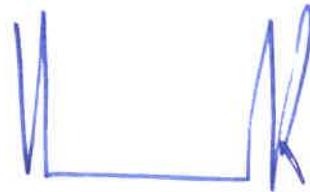
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 143.658,77 €, augmenté du solde du poste Report à nouveau s'élevant à 1.671.041,49 €, soit au total la somme de 1.814.700,26 €, en totalité au poste Report à nouveau.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

certifié conforme



MAZARS - ACÉA

Société par actions simplifiée au capital de 300.960 €

22 rue Denis Papin

BP 78

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 2017**

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
TEL : 01 45 22 50 36 - FAX : 01 43 87 56 66
gerec@orange.fr

A l'Assemblée de la société MAZARS ACEA,

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 **MAZARS ACEA** relatifs à l'exercice clos le **31 août 2017**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié du principe comptable appliqué.

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.

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.

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.

Fait à Paris, le 15 janvier 2018

Pour GERECS SAS,

Denis COCITO
Président

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2017

	Pages
- <i>Bilan Actif - Passif Liasses 2050 2051</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat Liasses 2052 2053</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 12

MAZARS ACEA

22 rue Denis Papin
Business Pôle Les Prés
59650 VILLENEUVE D ASCQ
03.20.47.27.00

(1)

BILAN - ACTIF

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

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**

Adresse de l'entreprise **22 rue Papin**

59650 VILLENEUVE D ASCQ

Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **3 2 6 6 3 7 2 0 4 0 0 0 4 0**

Néant ☐ *

		Exercice N clos le,		N-1	
		13/08/2017		13/08/2016	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Capital souscrit non appelé (I) AA				
	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF	33 287	AG	33 287	0
	Fonds commercial (1) AH	1 390 623	AI	1 390 623	1 390 623
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	Terrains AN		AO		
	Constructions AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles AT	163 862	AU	138 133	25 729
	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		
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
	Créances rattachées à des participations BB		BC		
	Autres titres immobilisés BD		BE		
	Prêts BF		BG		
	Autres immobilisations financières* BH		BI		48 708
	TOTAL (II) BJ	1 587 772	BK	1 416 352	1 467 585
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		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	2 850 762	BY	576 389	2 274 373
	Autres créances (3) BZ	1 174 972	CA	1 174 972	1 129 264
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
	Disponibilités CF	1 608 108	CG	1 608 108	1 501 610
	Charges constatées d'avance (3)* CH	43 136	CI	43 136	44 253
	TOTAL (III) CJ	5 676 978	CK	5 100 589	5 038 698
	Comptes de régularisation				
	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	7 264 750	1A	747 809	6 516 941
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 :	

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

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :3.0.0.....9.6.0.....)	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	1 671 041	1 567 074
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	143 659	103 967
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 976 585	3 832 926
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	699	1 066
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	14 626	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	780 371	965 211
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 186 617	1 092 806
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	37 976	19 147
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	520 067	595 127
	TOTAL (IV)	EC	2 540 356	2 673 357
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 516 941	6 506 283
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	2 540 356	2 673 357
	(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 biens* services*	FD		FE		FF		
		FG	6 079 432	FH	7 115	FI	6 086 547	6 246 370
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 079 432	FK	7 115	FL	6 086 547	6 246 370
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	5 464	3 619
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	207 612	402 535
	Autres produits (1) (11)					FQ	151	11
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 299 774	6 652 535
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	3 918 876	4 234 933
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	63 627	65 161
	Salaires et traitements*					FY	1 370 538	1 358 854
	Charges sociales (10)					FZ	456 513	473 169
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	7 846	25 736
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	188 823
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	112 243	151 848
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 118 467	6 511 609
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	181 307	140 926
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	10 381	10 047
	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	10 381	10 047
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 082	2 533
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	3 082	2 533
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	7 299	7 513	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	188 606	148 440	

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

Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		1 685	7 616
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		1 685	7 616
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		19 346	18 387
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			23 434
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		19 346	41 820
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	17 661
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	27 286
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 311 839
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	6 168 181
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	143 659
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)	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			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1		94 900	165 409
	(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		69 367	71 755
	(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
				6 104	
Régularisations divers comptes tiers				13 229	1 685
Amendes et pénalités				13	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice
- REGLES ET METHODES COMPTABLES

5

Principes et conventions générales
Permanence ou changement de méthodes
Informations générales complémentaires
Informations complémentaires (CICE)
L'utilisation du CICE dans l'entreprise

5
5
5
5
6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations
Etat des amortissements
Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes
Composition du capital social
Evaluation des immobilisations corporelles
Evaluation des amortissements
Evaluation des créances et des dettes
Dépréciation des créances
Produits à recevoir
Charges à payer
Charges et produits constatés d'avance

6
7
7
8
8
8
9
9
9
9
9
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 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 516 940.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 086 546.53 Euros et dégageant un bénéfice de 143 658.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 60 452 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 civile 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	1 423 910		
Installations générales agencements aménagements divers	5 688		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	222 377		5 321
Emballages récupérables et divers	1 524		
TOTAL	229 589		5 321
Prêts, autres immobilisations financières	48 708		28
TOTAL	48 708		28
TOTAL GENERAL	1 702 207		5 350

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 423 910	1 423 910
Installations générales agencements aménagements divers		5 688		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		65 361	162 337	162 337
Emballages récupérables et divers			1 524	1 524
TOTAL		71 049	163 862	163 862
Prêts, autres immobilisations financières		48 736		
TOTAL		48 736		
TOTAL GENERAL		119 784	1 587 772	1 587 772

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	33 287			33 287
Installations générales agencements aménagements divers	5 688		5 688	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 648	7 846	65 361	138 133
TOTAL	201 335	7 846	71 049	138 133
TOTAL GENERAL	234 622	7 846	71 049	171 420

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	7 846				
TOTAL	7 846				
TOTAL GENERAL	7 846				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	500 278	188 823	112 712		576 389
TOTAL	500 278	188 823	112 712		576 389
TOTAL GENERAL	500 278	188 823	112 712		576 389
Dont dotations et reprises d'exploitation		188 823	112 712		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	691 176	691 176	
Autres créances clients	2 159 586	2 159 586	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 536	23 536	
Impôts sur les bénéfices	116 408	116 408	
Taxe sur la valeur ajoutée	124 601	124 601	
Divers état et autres collectivités publiques	60 452	60 452	
Débiteurs divers	849 975	849 975	
Charges constatées d'avance	43 136	43 136	
TOTAL	4 068 870	4 068 870	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	699	699		
Fournisseurs et comptes rattachés	780 371	780 371		
Personnel et comptes rattachés	289 894	289 894		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	270 604	270 604		
Taxe sur la valeur ajoutée	620 666	620 666		
Autres impôts taxes et assimilés	5 453	5 453		
Groupe et associés	14 626	14 626		
Autres dettes	37 976	37 976		
Produits constatés d'avance	520 067	520 067		
TOTAL	2 540 356	2 540 356		

Composition du capital social

(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

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 01/09/2016 au 31/08/2017

Evaluation des amortissements

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

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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	296 788
Autres créances	889 481
Total	1 186 268

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 399
Dettes fiscales et sociales	297 234
Total	609 633

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		43 136
Total		43 136
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		520 067
Total		520 067

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	40
Total	44

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(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	63 000
Engagement total		63 000

Hypothèses de calculs retenues

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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

	31/08/2013	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	300 960	300 960	300 960	300 960	300 960
Nbre des actions ordinaires existantes	300 960	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	6 912 576	6 437 005	6 501 902	6 246 370	6 086 547
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	543 617	224 638	206 489	104 753	254 902
Impôts sur les bénéfices	151 408	3 419	2 507 -	10 268	27 286
Participation des salariés au titre de l'exercice	34 391				
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	331 670	99 405	59 823	103 967	143 659
Résultat distribué	319 018				
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.19	0.74	0.69	0.31	0.76
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.10	0.33	0.20	0.35	0.48
Dividende distribué à chaque action	1.06				
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	48	45	44	46	44
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 394 376	1 490 786	1 248 583	1 358 854	1 370 538
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	646 375	646 512	533 733	545 406	540 722