

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 31/07/2019 sous le numéro de dépôt 14430

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2018

Page 1

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'ASCO

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 13 10 8 2 0 1 8		N-1 13 10 8 2 0 1 7	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	27 220	0
	Fonds commercial (1)	AH	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	AU	117 333	22 885
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
	TOTAL (II)	BJ	BK	1 535 176	121 668
				1 413 508	1 416 352
ACTIF CIRCULANT	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	BY	3 694 351	673 652
	Autres créances (3)	BZ	CA	1 341 661	3 020 699
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		2 274 373
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		1 341 661
	Disponibilités	CF	CG	3 178 693	1 608 108
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	33 532	43 136
	TOTAL (III)	CJ	CK	8 248 237	673 652
				7 574 585	5 100 589
COMPTES DE RÉGULARISATION	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	1A	9 783 413	795 320
				8 988 093	6 516 941

Renvois : (1) Dont droit en bail

(2) Part à rater d'un an des immobilisations financières nettes :

(3) Part à plus d'un an :

Charges de réserve de trésorerie :

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

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

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	1 814 700	1 671 041
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	139 213	143 659
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 115 797	3 976 585
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	20 000	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	20 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	456	699
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	17 759	14 626
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 649 490	780 371
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 256 877	1 186 617
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	40 200	37 976
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	887 514	520 067
	TOTAL (IV)	EC	4 852 296	2 540 356
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 988 093	6 516 941
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	4 852 296	2 540 356
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2092.

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

DGFIP N° 2052 2018

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	5 851 825	FH	23 591	FI	5 875 416
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 851 825	FK	23 591	FL	5 875 416
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	5 042
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	147 173
	Autres produits (1) (11)					FQ	17
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 027 648
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	3 528 222
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	66 314
	Salaires et traitements*					FY	1 425 992
	Charges sociales (10)					FZ	465 635
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	7 990
						GB	
						GC	237 932
						GD	20 000
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	112 333
	Autres charges (12)					GF	5 864 417
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	163 231
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH	181 307
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	
	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	19 405
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	10 381
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	19 405
	Total des produits financiers (V)					GQ	10 381
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	1 289
CHARGES FINANCIÈRES	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	3 082
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	1 289
	Total des charges financières (VI)					GV	3 082
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	18 116
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							188 606

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2018

Page 4

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

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

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 309	1 685
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 309	1 685
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 497	19 346
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	18 497	19 346
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	9 188	17 661
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	32 946	27 286
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 056 362	6 311 839
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 917 149	6 168 181
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	139 213	143 659
RENNVOIS	(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)	IR		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IS		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	6 503	94 900
	(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	66 182	69 367
(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	
Régularisations divers comptes tiers		12 095	9 309	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Les explications concernant cette rubrique sont données dans le dossier n° 2011

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 988 093.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 875 416.08 Euros et dégageant un bénéfice de 139 212.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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. B31-1/1)

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 52 910 €. 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 01/09/2017 au 31/08/2018

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 TOTAL	1 423 910		
Installations générales agencements aménagements divers			5 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	162 337		
Emballages récupérables et divers	1 524		
TOTAL	163 862		5 146
TOTAL GENERAL	1 587 772		5 146

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		6 067	1 417 843	
Installations générales agencements aménagements divers			5 146	5 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		51 674	110 663	110 663
Emballages récupérables et divers			1 524	1 524
TOTAL		51 674	117 333	117 333
TOTAL GENERAL		57 741	1 535 176	117 333

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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		6 067	27 220
Installations générales agencements aménagements divers		742		742
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 133	7 248	51 674	93 707
TOTAL	138 133	7 990	51 674	94 448
TOTAL GENERAL	171 420	7 990	57 741	121 668

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	742				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 248				
TOTAL	7 990				
TOTAL GENERAL	7 990				

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		20 000			20 000
TOTAL		20 000			20 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	576 389	237 932	140 669		673 652
TOTAL	576 389	237 932	140 669		673 652
TOTAL GENERAL	576 389	257 932	140 669		693 652
Dont dotations et reprises d'exploitation		257 932	140 669		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	808 089	808 089	
Autres créances clients	2 886 262	2 886 262	
Personnel et comptes rattachés	408	408	
Impôts sur les bénéfices	170 038	170 038	
Taxe sur la valeur ajoutée	434 934	434 934	
Divers état et autres collectivités publiques	55 071	55 071	
Débiteurs divers	681 210	681 210	
Charges constatées d'avance	33 532	33 532	
TOTAL	5 069 544	5 069 544	

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	456	456		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 649 490	2 649 490		
Personnel et comptes rattachés	273 834	273 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 379	174 379		
Taxe sur la valeur ajoutée	808 293	808 293		
Autres impôts taxes et assimilés	371	371		
Groupe et associés	17 759	17 759		
Autres dettes	40 200	40 200		
Produits constatés d'avance	887 514	887 514		
TOTAL	4 852 296	4 852 296		

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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.891-2/3)

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	136 751
Autres créances	720 732
Total	857 483

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 323
Dettes fiscales et sociales	274 290
Total	739 553

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 532
Total	33 532
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	887 514
Total	887 514

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	42
Total	47

- 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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	27 000
Engagement total		27 000

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)

	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018
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	6 437 005	6 501 902	6 246 370	6 086 547	5 875 416
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	224 638	206 489	104 753	254 902	297 411
Impôts sur les bénéfices	3 419	2 507-	10 268	27 286	32 946
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	99 405	59 823	103 967	143 659	139 213
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0. 74	0. 69	0. 31	0. 76	0. 88
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0. 33	0. 20	0. 35	0. 48	0. 46
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	45	44	46	44	47
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 490 786	1 248 583	1 358 854	1 370 538	1 425 992
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	646 512	533 733	545 406	540 722	533 824

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 ORDINAIRE ANNUELLE** **EN DATE DU 9 JANVIER 2019**

---oOo---

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 139.213 €, augmenté du solde du poste Report à nouveau s'élevant à 1.814.700 €, soit au total la somme de 1.953.913 €, 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.



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---

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT **SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2018**

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, en application des statuts et des dispositions du Code de commerce, pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 août 2018, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 août 2017 sont joints au présent rapport.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux comptes de la Société.

I. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes de l'exercice clos le 31 août 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables applicables. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

II. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Nous vous rappelons que la société a pour activité l'exercice des missions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes ainsi qu'à titre subsidiaire toutes prestations de formation professionnelle dans tous domaines se rattachant à la gestion d'entreprise.

Afin de vous rendre compte des résultats de cette activité au cours de l'exercice écoulé, nous vous proposons d'examiner les postes les plus significatifs du compte de résultat, en les rapprochant de ceux de l'exercice précédent.

	EXERCICE 2017/2018 Durée de 12 mois	EXERCICE 2016/2017 Durée de 12 mois
Chiffre d'affaires	5.875.416 €	6.086.547 €
Total des produits d'exploitation	6.027.648 €	6.299.774 €
Charges d'exploitation	5.864.417 €	6.118.467 €
Résultat d'exploitation	163.231 €	181.307 €
Produits financiers	19.405 €	10.381 €
Charges financières	1.289 €	3.082 €
Résultat financier	18.116 €	7.299 €
Résultat courant avant impôts	181.347 €	188.606 €
Produits exceptionnels	9.309 €	1.685 €
Charges exceptionnelles	18.497 €	19.346 €
Résultat exceptionnel	(9.188) €	(17.661) €
Participation des salariés	- €	- €
Impôts sur les bénéfices	32.946 €	27.286 €
Résultat net comptable	139.213 €	143.659 €

Ainsi, à l'issue de l'exercice clos le 31 août 2018, le chiffre d'affaires de la Société est en léger retrait. Toutefois, compte tenu d'une bonne maîtrise des charges d'exploitations, le résultat d'exploitation est en léger retrait par rapport à celui de l'exercice précédent et s'élève à 161.231 € contre 181.307 € au titre de l'exercice précédent.

Prise en compte faite du résultat financier s'élevant à 18.116 €, le résultat courant avant impôt reste stable par rapport à l'exercice précédent et s'élève à 181.347 € contre 188.606 € au titre de l'exercice précédent.

Les comptes de l'exercice présentent un résultat exceptionnel déficitaire de 9.188 €.

Après prise en compte de l'impôt sur les sociétés, l'exercice clos le 31 août 2018 se solde par un bénéfice net comptable de 139.213 € contre 143.659 € au titre de l'exercice précédent.

Au titre de cet exercice, la Société a provisionné un CICE à hauteur de 52.910 €, lequel n'a pas fait l'objet d'une demande de préfinancement.

III. EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun événement significativement marquant au cours de l'exercice n'est à signaler.

IV. EVOLUTIONS PREVISIBLES DE LA SOCIETE

La Société va poursuivre son activité de commissariat aux comptes et d'expertise comptable. Les perspectives d'activité pour l'exercice en cours sont en conformité avec celles attendues mais il conviendra de tenir compte à l'avenir des projets législatifs de modifications des seuils de nomination des commissaires aux comptes dans les sociétés commerciales (loi Pacte).

V. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement important survenu postérieurement à la clôture de l'exercice social n'est à signaler.

VI. ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La Société n'effectue aucune activité de recherche et de développement.

VII. FILIALES, PARTICIPATIONS ET SUCCURSALES

La Société n'a aucune filiale ou participation. Elle ne dispose pas non plus de succursale.

VIII. AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 août 2018 s'élève à 139.213 €, que la réserve légale est dotée à hauteur de 10% du capital social et que le poste Report à nouveau s'élève à 1.814.700 €.

Ainsi, il convient aux associés de la Société d'affecter la somme 1.953.913 €, correspondant au résultat de l'exercice augmenté du poste Report à nouveau. Nous vous proposons de l'affecter en totalité au poste Report à nouveau.

Conformément à la loi, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois exercices précédents.

IX. CHARGES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

X. CONVENTION DE L'ARTICLE L227-10 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE

Il vous sera donné lecture des rapports du commissaire aux comptes relatant l'accomplissement de la mission qui lui est dévolue par la loi. Nous vous demandons d'approuver le rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce.

XI. DELAIS DE PAIEMENT FOURNISSEURS

En application des dispositions de l'article L.441-6-1 al.1 du Code Commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiements de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- Les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu,
- Les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

	Article D.441-4 I – 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441-4 I – 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées						74						
Montant total des factures concernées		1 647 382 TTC	25 324 TTC	216 002 TTC	279 909 TTC	2 168 618 TTC		915 394 TTC	481 278 TTC	486 088 TTC	1 634 640 TTC	3 517 400 TTC
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice		39 %	1 %	5 %	7 %	51 %						
Pourcentage du chiffre d'affaire de l'exercice								13 %	7 %	7 %	23 %	50 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délai contractuel						Délai contractuel					

XII. PARTICIPATION DES SALAIRES AU CAPITAL DE LA SOCIETE

Conformément à l'article L.225-102 du Code de Commerce, nous vous précisons que le personnel salarié de la société ne détient pas de participation dans le capital de la société à la date de clôture de l'exercice.

XIII. MANDATS

Les mandats de commissaire aux comptes titulaire de la société Gestion Expertise et Révision Comptable et de commissaire aux comptes suppléant de Monsieur Arnould Bacot arrivant à échéance à l'issue de la présente assemblée générale, nous vous proposons de les renouveler dans leurs fonctions.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Président
Jean Philippe VAN DIJK

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2018**

GEREC

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

75 boulevard Haussmann
75008 PARIS

GEREC

Gestion Expertise et Révision Comptable

SAS d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 45.734,71 €

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables (Paris-Ile de France)

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes du ressort de la Cour d'Appel de Paris

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 2018**, 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 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié du principe comptable appliqué.



75 boulevard Haussmann
75008 PARIS

Téléphone : 01 74 00 10 10
Mail : contact@gerec.eu
SIRET : 712 024 140 00030

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 26 décembre 2018

Pour GEREK SAS,


Julie NOËL-MAZZARDI
Présidente


Denis COCITO
Commissaire aux comptes

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'ASCO

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, 13/10/2018		N-1, 13/10/2017	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CK	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	27 220	0	27 220	0
	Fonds commercial (1)	AH	AI	1 390 623	1 390 623	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	AU	117 333	94 448	22 885	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				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI				
	TOTAL (II)	BJ	BK	1 535 176	121 668	1 413 508	1 416 352
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	BY	3 694 351	673 652	3 020 699	2 274 373
	Autres créances (3)	BZ	CA	1 341 661		1 341 661	1 174 972
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	3 178 693		3 178 693	1 608 108
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	33 532		33 532	43 136
	TOTAL (III)	CJ	CK	8 248 237	673 652	7 574 585	5 100 589
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Comptes de régularisation	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	9 783 413	795 320	8 988 093	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	
Chaise 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 :300 960.....)			DA	300 960	300 960	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DE	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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	366 363	366 363	
	Report à nouveau			DH	1 814 700	1 671 041	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	139 213	143 659	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	4 115 797	3 976 585	
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	20 000		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	20 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	456	699	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	17 759	14 626	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 649 490	780 371	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 256 877	1 186 617	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	40 200	37 976	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	887 514	520 067	
TOTAL (IV)			EC	4 852 296	2 540 356		
Ecart de conversion passif * (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 988 093	6 516 941		
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	4 852 296	2 540 356	
(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*	FD		FE		FF	
		FG	5 851 825	FH	23 591	FI	6 086 547
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 851 825	FK	23 591	FL	6 086 547
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	5 042
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	147 173
	Autres produits (1) (11)					FQ	17
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 027 648
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	3 528 222
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	66 314
	Salaires et traitements*					FY	1 425 992
	Charges sociales (10)					FZ	465 635
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	7 990
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	237 932
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	20 000
	Autres charges (12)					GE	112 333
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 864 417
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	163 231
PRODUITS FINANCIERS	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)		GH	
		Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)		GI	
	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	19 405
	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	19 405
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	18 116
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 289
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	1 289
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	181 347
							188 606

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2018
Page 4

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

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

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 309	1 685
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 309	1 685
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 497	19 346
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	18 497	19 346
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	9 188	17 661
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	32 946	27 286
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 056 362	6 311 839
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 917 149	6 168 181
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	139 213	143 659
REVENUS	(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)	IR		
	(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	6 503	94 900
	(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	66 182	69 367
	(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
			6 402	
Régularisations divers comptes tiers			12 095	9 309
			Exercice N	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Charges antérieures	Produits antérieurs

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 988 093.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 875 416.08 Euros et dégageant un bénéfice de 139 212.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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 52 910 €. 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 01/09/2017 au 31/08/2018

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 TOTAL	1 423 910		
Installations générales agencements aménagements divers			5 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	162 337		
Emballages récupérables et divers	1 524		
TOTAL	163 862		5 146
TOTAL GENERAL	1 587 772		5 146

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		6 067	1 417 843	
Installations générales agencements aménagements divers			5 146	5 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		51 674	110 663	110 663
Emballages récupérables et divers			1 524	1 524
TOTAL		51 674	117 333	117 333
TOTAL GENERAL		57 741	1 535 176	117 333

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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		6 067	27 220
Installations générales agencements aménagements divers		742		742
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 133	7 248	51 674	93 707
TOTAL	138 133	7 990	51 674	94 448
TOTAL GENERAL	171 420	7 990	57 741	121 668

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	742				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 248				
TOTAL	7 990				
TOTAL GENERAL	7 990				

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		20 000			20 000
TOTAL		20 000			20 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	576 389	237 932	140 669		673 652
TOTAL	576 389	237 932	140 669		673 652
TOTAL GENERAL	576 389	257 932	140 669		693 652
Dont dotations et reprises d'exploitation		257 932	140 669		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	808 089	808 089	
Autres créances clients	2 886 262	2 886 262	
Personnel et comptes rattachés	408	408	
Impôts sur les bénéfices	170 038	170 038	
Taxe sur la valeur ajoutée	434 934	434 934	
Divers état et autres collectivités publiques	55 071	55 071	
Débiteurs divers	681 210	681 210	
Charges constatées d'avance	33 532	33 532	
TOTAL	5 069 544	5 069 544	

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	456	456		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 649 490	2 649 490		
Personnel et comptes rattachés	273 834	273 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 379	174 379		
Taxe sur la valeur ajoutée	808 293	808 293		
Autres impôts taxes et assimilés	371	371		
Groupe et associés	17 759	17 759		
Autres dettes	40 200	40 200		
Produits constatés d'avance	887 514	887 514		
TOTAL	4 852 296	4 852 296		

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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	136 751
Autres créances	720 732
Total	857 483

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 323
Dettes fiscales et sociales	274 230
Total	739 553

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 532
Total	33 532
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	887 514
Total	887 514

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	42
Total	47

- 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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	27 000
Engagement total		27 000

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)

	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018
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	6 437 005	6 501 902	6 246 370	6 086 547	5 875 416
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	224 638	206 489	104 753	254 902	297 411
Impôts sur les bénéfices	3 419	2 507-	10 268	27 286	32 946
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	99 405	59 823	103 967	143 659	139 213
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0. 74	0. 69	0. 31	0. 76	0. 88
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0. 33	0. 20	0. 35	0. 48	0. 46
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	45	44	46	44	47
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 490 786	1 248 583	1 358 854	1 370 538	1 425 992
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	646 512	533 733	545 406	540 722	533 824