

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01449

Numéro SIREN : 447 566 464

Nom ou dénomination : MAZA-SIMOENS

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2018 sous le numéro de dépôt B2018/019481



DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/019481**
n°de gestion : **2003B01449**
n°SIREN : **447 566 464 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 13/07/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

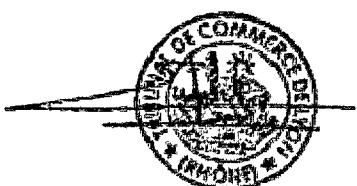
MAZA-SIMOENS - Société par actions simplifiée
26 rue Raspail 69600 Oullins -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

5070734

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5070734

Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/08/17 | Net au 31/08/16 |
|---|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 8 801 | 8 801 | | |
| Fonds commercial | 95 000 | | 95 000 | 95 000 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techniques, matériel et outilla | 3 303 | 3 303 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 26 751 | 19 915 | 6 836 | 3 836 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres immobilisations financières | 900 | | 900 | 900 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 134 755 | 32 018 | 102 736 | 99 736 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 260 531 | 43 143 | 217 387 | 255 461 |
| Fournisseurs débiteurs | 17 295 | | 17 295 | 92 800 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 36 556 | | 36 556 | 11 931 |
| Autres créances | 179 574 | | 179 574 | 31 379 |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | 10 129 | | 10 129 | 116 |
| Charges constatées d'avance | 2 121 | | 2 121 | 4 020 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 506 205 | 43 143 | 463 062 | 395 707 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 640 960 | 75 161 | 565 799 | 495 443 |

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan

| | Net au 31/08/17 | Net au 31/08/16 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 15 000 | 15 000 |
| Réserve légale | 1 500 | 1 500 |
| Autres réserves | 10 260 | 25 975 |
| Résultat de l'exercice | 52 195 | 44 285 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 78 954 | 86 760 |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| <i>Emprunts</i> | 10 319 | 27 434 |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 60 842 | 77 387 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 71 161 | 104 821 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 30 | 5 170 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 242 791 | 65 589 |
| <i>Personnel</i> | 27 761 | 84 563 |
| <i>Organismes sociaux</i> | 62 877 | 64 758 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i> | 3 027 | 14 460 |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 73 997 | 64 625 |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 4 960 | 4 697 |
| Dettes fiscales et sociales | 172 622 | 233 103 |
| Autres dettes | 240 | |
| TOTAL DETTES | 486 844 | 408 683 |
| TOTAL PASSIF | 565 799 | 495 443 |

Compte de résultat

| | du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois | % | du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | | | |
| Production vendue | 794 586 | 100,00 | 705 264 | 100,00 | 89 322 | 12,66 |
| Autres produits | 28 927 | 3,64 | 35 343 | 5,01 | -6 416 | -18,15 |
| Total | 823 513 | 103,64 | 740 608 | 105,01 | 82 905 | 11,19 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 389 160 | 48,98 | 256 674 | 36,39 | 132 486 | 51,62 |
| Total | 389 160 | 48,98 | 256 674 | 36,39 | 132 486 | 51,62 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 434 352 | 54,66 | 483 933 | 68,62 | -49 581 | -10,25 |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 8 251 | 1,04 | 5 926 | 0,84 | 2 325 | 39,24 |
| Salaires et Traitements | 232 486 | 29,26 | 274 971 | 38,99 | -42 485 | -15,45 |
| Charges sociales | 98 523 | 12,40 | 121 274 | 17,20 | -22 752 | -18,76 |
| Amortissements et provisions | 13 469 | 1,70 | 7 269 | 1,03 | 6 200 | 85,30 |
| Autres charges | 3 | | 336 | 0,05 | -333 | -98,98 |
| Total | 352 732 | 44,39 | 409 776 | 58,10 | -57 044 | -13,92 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 81 620 | 10,27 | 74 157 | 10,51 | 7 463 | 10,06 |
| Charges financières | 2 029 | 0,26 | 5 323 | 0,75 | -3 294 | -61,88 |
| Résultat financier | -2 029 | -0,26 | -5 323 | -0,75 | 3 294 | -61,88 |
| RESULTAT COURANT | 79 591 | 10,02 | 68 834 | 9,76 | 10 757 | 15,63 |
| Charges exceptionnelles | 757 | 0,10 | 1 460 | 0,21 | -703 | -48,16 |
| Résultat exceptionnel | -757 | -0,10 | -1 460 | -0,21 | 703 | -48,16 |
| Participation des salariés | 1 557 | 0,20 | | | 1 557 | |
| Impôts sur les bénéfices | 25 082 | 3,16 | 23 089 | 3,27 | 1 993 | 8,63 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 52 195 | 6,57 | 44 285 | 6,28 | 7 910 | 17,86 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZA SIMOENS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 565 799 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 52 195 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 3 899 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentatio n | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|------------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 95 000 | | | 95 000 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 8 801 | | | 8 801 |
| Immobilisations incorporelles | 103 801 | | | 103 801 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 303 | | | 3 303 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 645 | | | 1 645 |
| - Matériel de transport | | 6 020 | | 6 020 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 17 676 | 1 410 | | 19 086 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 22 624 | 7 430 | | 30 054 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 900 | | | 900 |
| Immobilisations financières | 900 | | | 900 |
| ACTIF IMMOBILISE | 127 324 | 7 430 | | 134 755 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|

Ventilation des augmentations

| | | | | |
|------------------------------------|--------------|--|--|--------------|
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 7 430 | | | 7 430 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | 7 430 | | | 7 430 |

Ventilation des diminutions

| | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |

Diminutions de l'exercice

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2017

| | |
|--------------------------|---------------|
| Éléments achetés | 95 000 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| Total | 95 000 |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentatio | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 8 801 | | | 8 801 |
| Immobilisations incorporelles | 8 801 | | | 8 801 |
| | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 303 | | | 3 303 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 215 | 329 | | 1 544 |
| - Matériel de transport | | 510 | | 510 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 14 270 | 3 590 | | 17 860 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 18 788 | 4 429 | | 23 217 |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 27 589 | 4 429 | | 32 018 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 496 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|

Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres

900 900

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés

260 531 260 531

Autres

233 425 233 425

Capital souscrit - appelé, non versé

Charges constatées d'avance

2 121 2 121

Total

496 977 496 077 900

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

| Montant |
|---------|
|---------|

Fournisseurs - RRR à obtenir 17 295

Etat - produits à recevoir 2 870

Total 20 165

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000,00 euros décomposé en 1 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 486 844 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 60 842 | 60 842 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 10 319 | | | 10 319 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 242 791 | 242 791 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 172 622 | 172 622 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 270 | 270 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 486 844 | 476 525 | | 10 319 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 17 114 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 30 | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 204 028 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 3 597 |
| Dettes provis. pr partic. salariés | 1 557 |
| Personnel - autres charges à payer | 8 000 |
| Charges sociales s/congés à payer | 1 511 |
| Charges sociales - charges à payer | 3 511 |
| Etat - autres charges à payer | 4 960 |
| Total | 227 164 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 2 121 | | |
| Total | 2 121 | | |

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

MAZA-SIMOENS
Société par actions simplifiée au capital de 15.000 euros
Siège social : 26 rue Raspail, 69600 OULLINS
447 566 464 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE MIXTE DU 27 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 52.194,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 52.194,66 euros

A titre de dividendes 40.000,00 euros

Le solde affecté en totalité au compte « Autres réserves », soit 12.194,66 euros

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que, conformément à l'article 28 de la Loi de Finance pour 2018, les dividendes perçus par des personnes physiques, seront soumis au régime du Prélèvement Forfaitaire Unique tel que prévu aux articles 117 Quater, 125 A et 125 D du Code général des impôts, dont le taux global est de 30%, sauf option expresse des associés pour l'imposition au barème progressif.

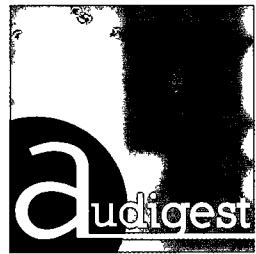
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| EXERCICES | DISTRIBUTIONS | ELIGIBLE A LA REFACTION DE 40 % | NON ELIGIBLE A LA REFACTION DE 40 % |
|------------------|----------------------|--|--|
| 2016 | 60.000 € | 60.000 € | NEANT |
| 2015 | 36.000 € | 36.000 € | NEANT |
| 2014 | 30.000 € | 30.000 € | NEANT |

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 27 février 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

*Certifié conforme
Le Président
Jean MICHARD*



Inscrite au Tableau de
l'Ordre des Experts
Comptables Rhône-Alpes

Membre de la
Compagnie Régionale
des Commissaires
aux Comptes de Lyon

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

MAZA-SIMOENS

Société par actions simplifiée au capital de 15 000 €

Siège social : 26 Rue Raspail, 69600 OULLINS

R.C.S : LYON 447 566 464

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2017



513, rue de Sans Souci - 69760 Limonest - Tél. 04 72 52 31 70 - Fax 04 78 66 10 87 - Courriel : info@audigest.fr
SAS au capital de 300 000 euros - SIRET : 330 188 699 00087 - Code NAF : 6920Z - www.audigest.fr



Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de
l'Ordre des Experts
Comptables Rhône-Alpes

Membre de la
Compagnie Régionale
des Commissaires
aux Comptes de Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2017

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée MAZA-SIMOENS

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 par actions simplifiée MAZA-SIMOENS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2017, 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 01/09/2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimation significatives retenues.





Inscrite au Tableau de
l'Ordre des Experts
Comptables Rhône-Alpes

Membre de la
Compagnie Régionale
des Commissaires
aux Comptes de Lyon

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

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 actionnaires.

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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





Inscrite au Tableau de
l'Ordre des Experts
Comptables Rhône-Alpes

Membre de la
Compagnie Régionale
des Commissaires
aux Comptes de Lyon

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

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

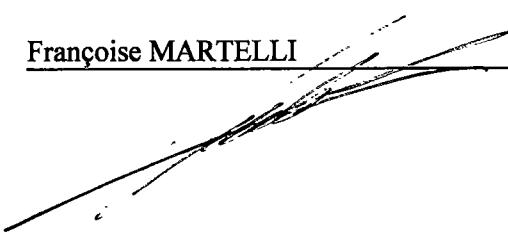
- Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à LIMONEST, le 09/02/2018

Le commissaire aux comptes

AUDIGEST

Françoise MARTELLI







Inscrite au Tableau de
l'Ordre des Experts
Comptables Rhône-Alpes

Membre de la
Compagnie Régionale
des Commissaires
aux Comptes de Lyon

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/08/17 | Net au 31/08/16 |
|---|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 8 801 | 8 801 | | |
| Fonds commercial | 95 000 | | 95 000 | 95 000 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techniques, matériel et outilla | 3 303 | 3 303 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 26 751 | 19 915 | 6 836 | 3 836 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres immobilisations financières | 900 | | 900 | 900 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 134 755 | 32 018 | 102 736 | 99 736 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 260 531 | 43 143 | 217 387 | 255 461 |
| Fournisseurs débiteurs | 17 295 | | 17 295 | 92 800 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 36 556 | | 36 556 | 11 931 |
| Autres créances | 179 574 | | 179 574 | 31 379 |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | 10 129 | | 10 129 | 116 |
| Charges constatées d'avance | 2 121 | | 2 121 | 4 020 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 506 205 | 43 143 | 463 062 | 395 707 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 640 960 | 75 161 | 565 799 | 495 443 |

 Bilan

| | Net au 31/08/17 | Net au 31/08/16 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 15 000 | 15 000 |
| Réserve légale | 1 500 | 1 500 |
| Autres réserves | 10 260 | 25 975 |
| Résultat de l'exercice | 52 195 | 44 285 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 78 954 | 86 760 |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| <i>Emprunts</i> | 10 319 | 27 434 |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 60 842 | 77 387 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 71 161 | 104 821 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 30 | 5 170 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 242 791 | 65 589 |
| <i>Personnel</i> | 27 761 | 84 563 |
| <i>Organismes sociaux</i> | 62 877 | 64 758 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i> | 3 027 | 14 460 |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 73 997 | 64 625 |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 4 960 | 4 697 |
| Dettes fiscales et sociales | 172 622 | 233 103 |
| Autres dettes | 240 | |
| TOTAL DETTES | 486 844 | 408 683 |
| TOTAL PASSIF | 565 799 | 495 443 |

Compte de résultat

| | du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois | % | du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | | | |
| Production vendue | 794 586 | 100,00 | 705 264 | 100,00 | 89 322 | 12,66 |
| Autres produits | 28 927 | 3,64 | 35 343 | 5,01 | -6 416 | -18,15 |
| Total | 823 513 | 103,64 | 740 608 | 105,01 | 82 905 | 11,19 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 389 160 | 48,98 | 256 674 | 36,39 | 132 486 | 51,62 |
| Total | 389 160 | 48,98 | 256 674 | 36,39 | 132 486 | 51,62 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 434 352 | 54,66 | 483 933 | 68,62 | -49 581 | -10,25 |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 8 251 | 1,04 | 5 926 | 0,84 | 2 325 | 39,24 |
| Salaires et Traitements | 232 486 | 29,26 | 274 971 | 38,99 | -42 485 | -15,45 |
| Charges sociales | 98 523 | 12,40 | 121 274 | 17,20 | -22 752 | -18,76 |
| Amortissements et provisions | 13 469 | 1,70 | 7 269 | 1,03 | 6 200 | 85,30 |
| Autres charges | 3 | | 336 | 0,05 | -333 | -98,98 |
| Total | 352 732 | 44,39 | 409 776 | 58,10 | -57 044 | -13,92 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 81 620 | 10,27 | 74 157 | 10,51 | 7 463 | 10,06 |
| Charges financières | 2 029 | 0,26 | 5 323 | 0,75 | -3 294 | -61,88 |
| Résultat financier | -2 029 | -0,26 | -5 323 | -0,75 | 3 294 | -61,88 |
| RESULTAT COURANT | 79 591 | 10,02 | 68 834 | 9,76 | 10 757 | 15,63 |
| Charges exceptionnelles | 757 | 0,10 | 1 460 | 0,21 | -703 | -48,16 |
| Résultat exceptionnel | -757 | -0,10 | -1 460 | -0,21 | 703 | -48,16 |
| Participation des salariés | 1 557 | 0,20 | | | 1 557 | |
| Impôts sur les bénéfices | 25 082 | 3,16 | 23 089 | 3,27 | 1 993 | 8,63 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 52 195 | 6,57 | 44 285 | 6,28 | 7 910 | 17,86 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZA SIMOENS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 565 799 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 52 195 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 3 899 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentatio n | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|------------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 95 000 | | | 95 000 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 8 801 | | | 8 801 |
| Immobilisations incorporelles | 103 801 | | | 103 801 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 303 | | | 3 303 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 645 | | | 1 645 |
| - Matériel de transport | | 6 020 | | 6 020 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 17 676 | 1 410 | | 19 086 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 22 624 | 7 430 | | 30 054 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 900 | | | 900 |
| Immobilisations financières | 900 | | | 900 |
| ACTIF IMMOBILISE | 127 324 | 7 430 | | 134 755 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|

Ventilation des augmentations

| | | | | |
|--------------------------------|--|-------|--|-------|
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 7 430 | | 7 430 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |

Augmentations de l'exercice

| | |
|-------|-------|
| 7 430 | 7 430 |
|-------|-------|

Ventilation des diminutions

| | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |

Diminutions de l'exercice

| |
|------------|
| 31/08/2017 |
|------------|

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| |
|--------|
| 95 000 |
|--------|

| | | | | |
|--------------------------|--|--|--|---------------|
| Éléments achetés | | | | |
| Éléments réévalués | | | | |
| Éléments reçus en apport | | | | |
| Total | | | | 95 000 |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentatio | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 8 801 | | | 8 801 |
| Immobilisations incorporelles | 8 801 | | | 8 801 |
| | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 303 | | | 3 303 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 215 | 329 | | 1 544 |
| - Matériel de transport | | 510 | | 510 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 14 270 | 3 590 | | 17 860 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 18 788 | 4 429 | | 23 217 |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 27 589 | 4 429 | | 32 018 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 496 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 900 | | 900 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| | 260 531 | 260 531 | |
| Autres | 233 425 | 233 425 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 121 | 2 121 | |
| Total | 496 977 | 496 077 | 900 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - RRR à obtenir | 17 295 |
| Etat - produits à recevoir | 2 870 |
| Total | 20 165 |

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000,00 euros décomposé en 1 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 486 844 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 60 842 | 60 842 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 10 319 | | 10 319 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 242 791 | 242 791 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 172 622 | 172 622 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 270 | 270 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 486 844 | 476 525 | 10 319 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (**) Emprunts remboursés sur l'exercice | 17 114 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 30 | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 204 028 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 3 597 |
| Dettes provis. pr partic. salariés | 1 557 |
| Personnel - autres charges à payer | 8 000 |
| Charges sociales s/congés à payer | 1 511 |
| Charges sociales - charges à payer | 3 511 |
| Etat - autres charges à payer | 4 960 |
| Total | 227 164 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 2 121 | | |
| Total | 2 121 | | |

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.