

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 15/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/008393

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MAZA SIMOENS</u>			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>26 rue Raspail 69600 OULLINS</u>			Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>4 4 7 5 6 6 4 6 4 0 0 0 2 3</u>			Néant <input type="checkbox"/> * Exercice N clos le, <u>31/08/2020</u>					
			Bruit 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souhaité non appelé (I)			<b>AA</b>					
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	<b>AB</b>	<b>AC</b>					
	Frais de développement *	<b>CX</b>	<b>CQ</b>					
	Concessions, brevets et droits similaires	<b>AF</b>	<b>AG</b>	<b>8 800</b>				
	Fonds commercial (1)	<b>AH</b>	<b>AI</b>	<b>95 000</b>				
	Autres immobilisations incorporelles	<b>AJ</b>	<b>AK</b>					
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	<b>AL</b>	<b>AM</b>					
	Terrains	<b>AN</b>	<b>AO</b>					
	Constructions	<b>AP</b>	<b>AQ</b>					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	<b>AR</b>	<b>AS</b>	<b>3 302</b>	<b>3 302</b>			
	Autres immobilisations corporelles	<b>AT</b>	<b>AU</b>	<b>36 621</b>	<b>28 411</b>	<b>8 210</b>		
	Immobilisations en cours	<b>AV</b>	<b>AW</b>					
	Avances et acomptes	<b>AX</b>	<b>AY</b>					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	<b>CS</b>	<b>CT</b>					
	Autres participations	<b>CU</b>	<b>CV</b>					
	Créances rattachées à des participations	<b>BB</b>	<b>BC</b>					
Autres titres immobilisés	<b>BD</b>	<b>BE</b>						
Prêts	<b>BF</b>	<b>BG</b>						
Autres immobilisations financières*	<b>BH</b>	<b>BI</b>	<b>6 600</b>		<b>6 600</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			<b>BJ</b>	<b>40 514</b>	<b>109 810</b>			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	<b>BL</b>					
		En cours de production de biens	<b>BN</b>	<b>BO</b>				
		En cours de production de services	<b>BP</b>	<b>BQ</b>				
		Produits intermédiaires et finis	<b>BR</b>	<b>BS</b>				
		Marchandises	<b>BT</b>	<b>BU</b>				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	<b>BV</b>	<b>BW</b>				
		Clients et comptes rattachés (3)*	<b>BX</b>	<b>BY</b>	<b>575 879</b>	<b>2 120</b>	<b>573 759</b>	
		Autres créances (3)	<b>BZ</b>	<b>CA</b>	<b>222 937</b>		<b>222 937</b>	
		Capital souhaité et appelé, non versé	<b>CB</b>	<b>CC</b>				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	<b>CD</b>	<b>CE</b>				
Disponibilités	<b>CF</b>	<b>CG</b>	<b>67 732</b>		<b>67 732</b>			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	<b>CH</b>	<b>CI</b>		<b>5 000</b>			
	<b>TOTAL (III)</b>			<b>CJ</b>	<b>871 549</b>	<b>2 120</b>	<b>869 429</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	<b>CW</b>						
	Primes de remboursement des obligations	<b>CM</b>						
	Ecart de conversion actif*	<b>CN</b>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>			<b>CO</b>	<b>1 021 874</b>	<b>1A</b>	<b>42 634</b>	<b>979 239</b>
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	<b>CP</b>		(3) Part à plus d'un an	<b>CR</b>	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations	Stocks :			Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MAZA SIMOENS</u>		Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>15 000</u> )	DA <u>15 000</u>
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u> )	DC )
	Réserve légale (3)	DD <u>1 500</u>
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u> )	DF )
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u> )	DG <u>68 088</u>
	Report à nouveau	DH
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI <u>49 856</u>
	Subventions d'investissement	DJ
Provisions pour risques et charges	Provisions réglementées *	DK
		<b>TOTAL (I)</b> DL <u>134 444</u>
	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
DETTES (4)		<b>TOTAL (II)</b> DO
	Provisions pour risques	DP
	Provisions pour charges	DQ
		<b>TOTAL (III)</b> DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU <u>178 002</u>
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u> )	DV <u>46 230</u>
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW <u>800</u>
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX <u>406 920</u>
	Dettes fiscales et sociales	DY <u>206 817</u>
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
Compte régul.	Autres dettes	EA <u>6 024</u>
	Produits constatés d'avance (4)	EB
		<b>TOTAL (IV)</b> EC <u>844 795</u>
Ecart de conversion passif*		(V) ED
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b> EE <u>979 239</u>
RENOVIS	(1) Écart 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 <u>843 995</u>
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH <u>63 002</u>

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS MAZA SIMOENS

Néant 

		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	
		FG	1 121 791	FH	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 121 791	FK	
	Production stockée*				FM
	Production immobilisée*				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP 28 700
	Autres produits (1) (11)				FQ 6
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 1 150 498
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 691 239
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX 6 478
	Salaires et traitements*				FY 267 567
	Charges sociales (10)				FZ 112 485
	DÉTACHER D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*		GA 4 210
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GB
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GC
	Autres charges (12)				GD
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GE 4
					GF 1 081 985
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III) GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV) GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 1 991
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM
	Défauts positifs de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO
	Total des produits financiers (V)				GP 1 991
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR
	Défauts négatifs de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)				GU
					GV 1 991
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					
					GW 70 505

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

Désignation de l'entreprise SAS MAZA SIMOENS		Néant <input type="checkbox"/> *
Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 2 827
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD 2 827
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI 2 827
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX) HJ 4 632
Impôts sur les bénéfices *		(X) HK 18 844
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN 49 856
RENOVIS	(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 5 011
	– Crédit-bail immobilier	HQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinque D)	RD
	(9) Dont transferts de charges	A1 28 700
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>
	Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres produits		2 827
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs



## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 801</b>			<b>8 801</b>
- 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	2 933	1 288		4 220
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 268	2 923		24 191
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>27 503</b>	<b>4 211</b>		<b>31 714</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>36 303</b>	<b>4 211</b>		<b>40 514</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 810 417 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 600		6 600
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	575 880	575 880	
Capital souscrit - appelé, non versé	222 937	222 937	
Charges constatées d'avance	5 000	5 000	
<b>Total</b>	<b>810 417</b>	<b>803 817</b>	<b>6 600</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	53 302
Fournisseurs - RRR à obtenir	2 700
Associés - intérêts courus	1 992
<b>Total</b>	<b>57 994</b>



## 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 843 995 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	63 003	63 003		
- à plus de 1 an à l'origine	115 000	115 000		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 920	406 920		
Dettes fiscales et sociales	206 818	206 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	52 255	52 255		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>843 995</b>	<b>843 995</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-115 000			
(**) Dont envers les associés	46 231			



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	197 339
Dettes provis. pr congés à payer	11 374
Dettes provis. pr partic. salariés	4 632
Primes de bilan CAP	20 000
Charges sociales s/congés à payer	4 835
Charges sociales - charges à payer	926
Charges sociales sur primes prov.	10 000
Etat - autres charges à payer	4 296
Clients - RRR à accorder	6 024
<b>Total</b>	<b>259 427</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 000		
<b>Total</b>	<b>5 000</b>		



## 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.



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZA SIMOENS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 979 240 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 856 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### 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



## Notes sur le bilan

**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentatio	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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>103 801</b>			<b>103 801</b>
- 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	5 508			5 508
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 445	3 669		31 113
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>36 255</b>	<b>3 669</b>		<b>39 924</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 600			6 600
<b>Immobilisations financières</b>	<b>6 600</b>			<b>6 600</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>146 656</b>	<b>3 669</b>		<b>150 325</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			3 669	3 669
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		3 669		3 669
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2020
Éléments achetés	95 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>95 000</b>

**MAZA-SIMOENS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 15 000 euros**  
**Siège social : 26 rue Raspail, 69600 OULLINS**  
**447 566 464 RCS LYON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE**  
**DU 26 FEVRIER 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 49 856,36 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	49 856,36 euros
A titre de dividendes	19 500,00 euros
Soit 13,00 euros par action	

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 98 444,60 euros.

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 19 500 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

**Exercice clos le 31 août 2017 :**

40 000,00 euros, soit 26,67 euros par titre  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

**Exercice clos le 31 août 2018 :**

40 005,00 euros, soit 26,67 euros par titre  
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 40 005,00 euros

## **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 31/08/2020



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/08/2020

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 31/08/2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2019 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et de travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Fait à LIMONEST, le 10/02/2021

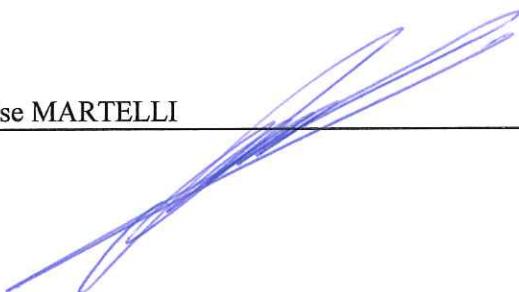
Le commissaire aux comptes

---

AUDIGEST

Françoise MARTELLI

---



---



## 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 31/08/20	Net au 31/08/19
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 801	8 801		
Fonds commercial	95 000		95 000	95 000
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla	3 303	3 303		
Autres immobilisations corporelles	36 621	28 411	8 210	8 753
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	6 600		6 600	6 600
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>150 325</b>	<b>40 514</b>	<b>109 810</b>	<b>110 353</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	575 880	2 120	573 760	385 543
Fournisseurs débiteurs	2 700		2 700	
Etat, Impôts sur les bénéfices				5 332
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	67 116		67 116	39 025
Autres créances	153 122		153 122	134 631
<b>Divers</b>				
Disponibilités	67 732		67 732	12 645
Charges constatées d'avance	5 000		5 000	4 688
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>871 550</b>	<b>2 120</b>	<b>869 430</b>	<b>581 863</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 021 874</b>	<b>42 634</b>	<b>979 240</b>	<b>692 216</b>



## Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	15 000	15 000
Réserve légale	1 500	1 500
Autres réserves	68 088	38 696
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>49 856</b>	<b>49 392</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>134 445</b>	<b>104 588</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts	115 000	
Découverts et concours bancaires	63 003	38 637
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	178 003	38 637
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	46 231	36 431
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	800	800
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 920	341 512
Personnel	52 653	50 117
Organismes sociaux	29 789	26 002
Etat, Impôts sur les bénéfices	7 536	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	111 300	87 767
Autres dettes fiscales et sociales	5 540	3 842
Dettes fiscales et sociales	206 818	167 727
Autres dettes	6 024	2 520
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>844 795</b>	<b>587 628</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>979 240</b>	<b>692 216</b>



## Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	%	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Production vendue	1 121 791	100,00	1 108 867	100,00	12 924	1,17
Autres produits	28 707	2,56	63 407	5,72	-34 700	-54,73
<b>Total</b>	<b>1 150 498</b>	<b>102,56</b>	<b>1 172 274</b>	<b>105,72</b>	<b>-21 776</b>	<b>-1,86</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Autres achats & charges externes	691 239	61,62	717 191	64,68	-25 952	-3,62
<b>Total</b>	<b>691 239</b>	<b>61,62</b>	<b>717 191</b>	<b>64,68</b>	<b>-25 952</b>	<b>-3,62</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>459 259</b>	<b>40,94</b>	<b>455 083</b>	<b>41,04</b>	<b>4 176</b>	<b>0,92</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	6 478	0,58	4 031	0,36	2 448	60,73
Salaires et Traitements	267 567	23,85	240 005	21,64	27 562	11,48
Charges sociales	112 485	10,03	99 791	9,00	12 694	12,72
Amortissements et provisions	4 211	0,38	5 551	0,50	-1 340	-24,14
Autres charges	4		34 208	3,08	-34 204	-99,99
<b>Total</b>	<b>390 746</b>	<b>34,83</b>	<b>383 587</b>	<b>34,59</b>	<b>7 159</b>	<b>1,87</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>68 513</b>	<b>6,11</b>	<b>71 496</b>	<b>6,45</b>	<b>-2 983</b>	<b>-4,17</b>
Produits financiers	1 992	0,18	2 404	0,22	-412	-17,15
<b>Résultat financier</b>	<b>1 992</b>	<b>0,18</b>	<b>2 404</b>	<b>0,22</b>	<b>-412</b>	<b>-17,15</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>70 505</b>	<b>6,29</b>	<b>73 901</b>	<b>6,66</b>	<b>-3 396</b>	<b>-4,59</b>
Produits exceptionnels	2 827	0,25			2 827	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>2 827</b>	<b>0,25</b>			<b>2 827</b>	
Participation des salariés	4 632	0,41	5 219	0,47	-587	-11,24
Impôts sur les bénéfices	18 844	1,68	19 290	1,74	-446	-2,31
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>49 856</b>	<b>4,44</b>	<b>49 392</b>	<b>4,45</b>	<b>464</b>	<b>0,94</b>



## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	%	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue	1 121 791	100,00	1 108 867	100,00	12 924	1,17
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>1 121 791</b>	<b>100,00</b>	<b>1 108 867</b>	<b>100,00</b>	<b>12 924</b>	<b>1,17</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>	<b>1 121 791</b>	<b>100,00</b>	<b>1 108 867</b>	<b>100,00</b>	<b>12 924</b>	<b>1,17</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>1 121 791</b>	<b>100,00</b>	<b>1 108 867</b>	<b>100,00</b>	<b>12 924</b>	<b>1,17</b>
Autres achats et charges externes	691 239	61,62	717 191	64,68	-25 952	-3,62
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>430 552</b>	<b>38,38</b>	<b>391 676</b>	<b>35,32</b>	<b>38 876</b>	<b>9,93</b>
Impôts, taxes et verst assimilés	6 478	0,58	4 031	0,36	2 448	60,73
Charges de personnel	380 052	33,88	339 797	30,64	40 256	11,85
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO</b>	<b>44 022</b>	<b>3,92</b>	<b>47 849</b>	<b>4,32</b>	<b>-3 827</b>	<b>-8,00</b>
Reprises s/ charges et Transferts	28 700	2,56	63 403	5,72	-34 703	-54,73
Autres produits	7		4		3	93,87
Dot. amortissements et provisions	4 211	0,38	5 551	0,50	-1 340	-24,14
Autres charges	4		34 208	3,08	-34 204	-99,99
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>68 513</b>	<b>6,11</b>	<b>71 496</b>	<b>6,45</b>	<b>-2 983</b>	<b>-4,17</b>
Produits financiers	1 992	0,18	2 404	0,22	-412	-17,15
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMP</b>	<b>70 505</b>	<b>6,29</b>	<b>73 901</b>	<b>6,66</b>	<b>-3 396</b>	<b>-4,59</b>
Produits exceptionnels	2 827	0,25			2 827	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>2 827</b>	<b>0,25</b>			<b>2 827</b>	
Participation des salariés	4 632	0,41	5 219	0,47	-587	-11,24
Impôts sur les bénéfices	18 844	1,68	19 290	1,74	-446	-2,31
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>49 856</b>	<b>4,44</b>	<b>49 392</b>	<b>4,45</b>	<b>464</b>	<b>0,94</b>



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
205100 - Logiciels	8 800,59		8 800,59	8 800,59
280510 - LOGICIELS		8 800,59	-8 800,59	-8 800,59
Concessions, brevets et droits assimilés	8 800,59	8 800,59		
207000 - Fonds commercial	95 000,00		95 000,00	95 000,00
Fonds commercial	95 000,00		95 000,00	95 000,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
215400 - Matériel industriel	3 302,55		3 302,55	3 302,55
281500 - Amortis. matériel et outillage		3 302,55	-3 302,55	-3 302,55
Installations techniques, matériel et outilla	3 302,55	3 302,55		
218100 - Instal.gales, agencst, aménagt.di	5 507,91		5 507,91	5 507,91
218310 - Matériel informatique	6 912,50		6 912,50	3 244,00
218400 - Mobilier	24 200,99		24 200,99	24 200,99
281810 - Amortis. instal. gales, agencst. di		4 220,28	-4 220,28	-2 932,64
281831 - Amortis. Matériel informatique		3 110,92	-3 110,92	-1 492,58
281840 - Amortis. mobilier		21 080,03	-21 080,03	-19 775,10
Autres immobilisations corporelles	36 621,40	28 411,23	8 210,17	8 752,58
<b>Immobilisations financières</b>				
275000 - Dépôts et cautionnements	6 600,00		6 600,00	6 600,00
Autres immobilisations financières	6 600,00		6 600,00	6 600,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>150 324,54</b>	<b>40 514,37</b>	<b>109 810,17</b>	<b>110 352,58</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
411000 - Clients	520 034,38		520 034,38	380 619,04
416000 - Clients douteux ou litigieux	2 544,00		2 544,00	2 544,00
418100 - Clients - factures à établir	53 301,60		53 301,60	4 500,00
491000 - Dépréciations comptes clients		2 120,00	-2 120,00	-2 120,00
Clients et comptes rattachés	575 879,98	2 120,00	573 759,98	385 543,04
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir	2 700,00		2 700,00	
Fournisseurs débiteurs	2 700,00		2 700,00	
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices				5 332,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				5 332,00
445660 - TVA déductible s'aut.biens et sc	35 244,91		35 244,91	30 811,83
445860 - TVA sur factures non parvenues	31 871,03		31 871,03	8 213,46
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	67 115,94		67 115,94	39 025,29
455107 - C C AMV	151 129,58		151 129,58	132 226,13
455800 - Associés - intérêts courus	1 991,97		1 991,97	2 404,45
Autres créances	153 121,55		153 121,55	134 630,58
<b>Divers</b>				
512100 - BANQUE POPULAIRE	325,90		325,90	1 963,60
512200 - SOCIETE GENERALE	64 246,27		64 246,27	10 681,20
580002 - ENCAISSEMENT	3 160,00		3 160,00	
Disponibilités	67 732,17		67 732,17	12 644,80
486000 - Charges constatées d'avance	5 000,00		5 000,00	4 687,67
Charges constatées d'avance	5 000,00		5 000,00	4 687,67
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>871 549,64</b>	<b>2 120,00</b>	<b>869 429,64</b>	<b>581 863,38</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 021 874,18</b>	<b>42 634,37</b>	<b>979 239,81</b>	<b>692 215,96</b>



## Bilan détaillé

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
<b>PASSIF</b>		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	15 000,00	15 000,00
Capital social ou individuel	15 000,00	15 000,00
106110 - Réserve légale proprement dite	1 500,00	1 500,00
Réserve légale	1 500,00	1 500,00
106800 - Autres réserves	68 088,24	38 696,06
Autres réserves	68 088,24	38 696,06
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>49 856,36</b>	<b>49 392,18</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>134 444,60</b>	<b>104 588,24</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
164820 - PRET SG COVID FIN 04.2021	115 000,00	
<i>Emprunts</i>	115 000,00	
512000 - Crédit mutuel		5 973,61
512300 - BANQUE RHONE ALPES	63 002,53	32 663,83
<i>Découverts et concours bancaires</i>	63 002,53	38 637,44
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	178 002,53	38 637,44
455110 - SAS 2BS Audit	46 200,31	36 400,31
455111 - Mr BELMONT Sébastien	15,24	15,24
455112 - Mr SCHLICKLIN Benjamin	15,24	15,24
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	46 230,79	36 430,79
419100 - Clients - acomptes sur commandes	800,00	800,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	800,00	800,00
401000 - Fournisseurs	209 581,37	141 331,33
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	197 338,82	200 180,78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 920,19	341 512,11
421100 - Personnel - rémunérations dues	16 646,54	14 058,02
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	11 374,33	9 943,49
428400 - Dettes provis. pr partic. salariés	4 632,00	4 115,00
428600 - Personnel - autres charges à payer		22 000,00
428610 - Primes de bilan CAP	20 000,00	
<i>Personnel</i>	52 652,87	50 116,51
431000 - URSSAF	9 263,57	8 654,74
437100 - APICIL	2 330,33	2 243,78
437150 - APICIL prévoyance	504,21	445,86
437200 - APRIL Mutuelles	1 929,36	1 698,00
438200 - Charges sociales s/congés à payer	4 835,33	4 039,16
438600 - Charges sociales - charges à payer	926,00	8 920,00
438620 - Charges sociales sur primes prov.	10 000,00	
<i>Organismes sociaux</i>	29 788,80	26 001,54
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	7 536,00	
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	7 536,00	
445510 - TVA à décaisser	16 324,00	19 980,00
445711 - TVA Collecté à 20%	87 096,81	67 037,12
445870 - TVA sur factures à établir	7 879,60	750,00
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	111 300,41	87 767,12
442100 - Prélèvements à la source (IR)	1 243,56	1 189,67
448600 - Etat - autres charges à payer	4 296,06	2 652,54
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	5 539,62	3 842,21
Dettes fiscales et sociales	206 817,70	167 727,38
411000 - Clients		2 520,00



SAS MAZA SIMOENS

Détail des comptes

## Bilan détaillé

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
419800 - Clients - RRR à accorder	6 024,00	
Autres dettes	6 024,00	2 520,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>844 795,21</b>	<b>587 627,72</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>979 239,81</b>	<b>692 215,96</b>



## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	%	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
706100 - PRESTATIONS DE SERCICE A	903 721,00	80,56	914 279,69	82,45	-10 558,69	-1,15
706101 - Prestations AMV AUDIT	218 070,45	19,44	194 587,80	17,55	23 482,65	12,07
Production vendue	1 121 791,45	100,00	1 108 867,49	100,00	12 923,96	1,17
758000 - Produits divers gestion courante	6,96		3,59		3,37	93,87
781740 - Repris.s/prov.dépréci. créances			34 103,24	3,08	-34 103,24	-100,00
791300 - Transfert affectant valeur ajouté	28 700,00	2,56	29 300,00	2,64	-600,00	-2,05
Autres produits	28 706,96	2,56	63 406,83	5,72	-34 699,87	-54,73
<b>Total</b>	<b>1 150 498,41</b>	<b>102,56</b>	<b>1 172 274,32</b>	<b>105,72</b>	<b>-21 775,91</b>	<b>-1,86</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
606300 - Achats de petit équipement	4 415,17	0,39	3 739,09	0,34	676,08	18,08
606400 - Achats fournitures administrative	57,03	0,01	257,66	0,02	-200,63	-77,87
611210 - PRESTATIONS ALTAE	4 608,00	0,41	1 920,00	0,17	2 688,00	140,00
612220 - VIAIXEL CB AUDI BSC	5 011,20	0,45	5 011,20	0,45		
613200 - Locations immobilières	22 800,00	2,03	22 800,00	2,06		
613210 - LOYER ARCHIVES	2 569,96	0,23	2 485,15	0,22	84,81	3,41
613220 - LOYER LOCAUX PARKING SE	28 580,00	2,55	13 740,00	1,24	14 840,00	108,01
613522 - Location EP-296-AS- SBE	5 160,36	0,46	5 160,36	0,47		
614000 - Charges locatives & copropriété	192,75	0,02	186,40	0,02	6,35	3,41
615600 - Maintenance	24 832,50	2,21	17 977,00	1,62	6 855,50	38,13
616300 - Assurance matériel de transport	2 987,17	0,27	2 978,82	0,27	8,35	0,28
616800 - Primes d'assurance responsab.	4 524,00	0,40	4 263,66	0,38	260,34	6,11
618100 - Documentation générale	3 300,00	0,29	653,88	0,06	2 646,12	404,68
618510 - FORMATIONS INTERNES	1 587,56	0,14	1 700,00	0,15	-112,44	-6,61
622600 - Honoraires	872,00	0,08	1 087,00	0,10	-215,00	-19,78
622601 - Honoraires AMV Audit	30 000,00	2,67	80 000,00	7,21	-50 000,00	-62,50
622606 - HON.Cofagest	48 357,97	4,31	17 209,50	1,55	31 148,47	181,00
622608 - Honoraires 2BS Audit	388 000,00	34,59	416 000,00	37,52	-28 000,00	-6,73
622630 - Honoraires CAC	4 070,00	0,36	4 140,00	0,37	-70,00	-1,69
622640 - Autres Honoraires	3 260,00	0,29	4 397,80	0,40	-1 137,80	-25,87
622700 - Frais d'actes et contentieux	952,97	0,08	37,86		915,11	NS
623100 - Annonces et insertions	9 349,92	0,83	19 985,33	1,80	-10 635,41	-53,22
623400 - Cadeaux à la clientèle	2 268,00	0,20	1 865,00	0,17	403,00	21,61
623515 - COMMUNICATION	3 720,50	0,33			3 720,50	
623600 - Catalogues et imprimés			469,30	0,04	-469,30	-100,00
623800 - Divers (pourboires, dons courant	8 050,00	0,72	4 750,00	0,43	3 300,00	69,47
625100 - Voyages et déplacements	39 832,54	3,55	40 207,71	3,63	-375,17	-0,93
625101 - Frais déplacement 2BS	14 203,91	1,27	17 565,30	1,58	-3 361,39	-19,14
625700 - Réceptions	2 311,22	0,21			2 311,22	
627000 - FRAIS BANQUES	7 351,69	0,66	10 528,03	0,95	-3 176,34	-30,17
628110 - Cotisations professionnelles	18 012,92	1,61	15 175,26	1,37	2 837,66	18,70
628800 - Formation du personnel			900,00	0,08	-900,00	-100,00
Autres achats & charges externes	691 239,34	61,62	717 191,31	64,68	-25 951,97	-3,62
<b>Total</b>	<b>691 239,34</b>	<b>61,62</b>	<b>717 191,31</b>	<b>64,68</b>	<b>-25 951,97</b>	<b>-3,62</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>459 259,07</b>	<b>40,94</b>	<b>455 083,01</b>	<b>41,04</b>	<b>4 176,06</b>	<b>0,92</b>
<b>CHARGES</b>						



## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	%	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
631200 - Taxe d'apprentissage	1 416,35	0,13	235,16	0,02	1 181,19	502,29
633300 - Formation continue (organisme)	1 776,35	0,16	762,37	0,07	1 013,98	133,00
635110 - Contribut° économique territori	1 741,00	0,16	1 708,00	0,15	33,00	1,93
635140 - Taxes sur les véhicules sociétés	1 448,00	0,13	1 280,00	0,12	168,00	13,13
637830 - ADSPL	96,54	0,01	45,01		51,53	114,49
Impôts, taxes et vers. assim.	6 478,24	0,58	4 030,54	0,36	2 447,70	60,73
641100 - Salaires appointements	260 043,01	23,18	196 192,36	17,69	63 850,65	32,54
641200 - Congés payés	1 430,84	0,13	3 682,84	0,33	-2 252,00	-61,15
641300 - Primes et gratifications	-2 000,00	-0,18	22 000,00	1,98	-24 000,00	-109,09
641410 - Indemnités Stagiaires	8 093,20	0,72	18 130,21	1,64	-10 037,01	-55,36
Salaires et Traitements	267 567,05	23,85	240 005,41	21,64	27 561,64	11,48
645100 - Cotisations à l'URSSAF	71 960,85	6,41	58 504,06	5,28	13 456,79	23,00
645310 - Cotisations retraites (cadres)			491,95	0,04	-491,95	-100,00
645320 - Cotisations retraites (salariés)	18 120,40	1,62	12 538,51	1,13	5 581,89	44,52
645330 - Prévoyance-mutuelle	9 679,30	0,86	7 021,39	0,63	2 657,91	37,85
645800 - Cotisations autres organism. soc	1 876,17	0,17	10 352,84	0,93	-8 476,67	-81,88
647500 - Médecine du travail et pharmaci	489,00	0,04	336,00	0,03	153,00	45,54
647700 - Tickets restaurants	9 433,50	0,84	11 637,50	1,05	-2 204,00	-18,94
648000 - Autres charges de personnel	926,00	0,08	215,00	0,02	711,00	330,70
649000 - CICE			-1 306,00	-0,12	1 306,00	-100,00
Charges sociales	112 485,22	10,03	99 791,25	9,00	12 693,97	12,72
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 210,91	0,38	3 431,07	0,31	779,84	22,73
681740 - Dot. prov. dépréc. créances clie			2 120,00	0,19	-2 120,00	-100,00
Amortissements et provisions	4 210,91	0,38	5 551,07	0,50	-1 340,16	-24,14
654000 - Pertes s/créances irrécouvrable			34 103,24	3,08	-34 103,24	-100,00
658000 - Charges diverses gestion coura	4,26		105,05	0,01	-100,79	-95,94
Autres charges	4,26		34 208,29	3,08	-34 204,03	-99,99
<b>Total</b>	<b>390 745,68</b>	<b>34,83</b>	<b>383 586,56</b>	<b>34,59</b>	<b>7 159,12</b>	<b>1,87</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>68 513,39</b>	<b>6,11</b>	<b>71 496,45</b>	<b>6,45</b>	<b>-2 983,06</b>	<b>-4,17</b>
768000 - Autres produits financiers	1 991,97	0,18	2 404,45	0,22	-412,48	-17,15
Produits financiers	1 991,97	0,18	2 404,45	0,22	-412,48	-17,15
<b>Résultat financier</b>	<b>1 991,97</b>	<b>0,18</b>	<b>2 404,45</b>	<b>0,22</b>	<b>-412,48</b>	<b>-17,15</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>70 505,36</b>	<b>6,29</b>	<b>73 900,90</b>	<b>6,66</b>	<b>-3 395,54</b>	<b>-4,59</b>
778800 - Produits exceptionnels divers	2 827,00	0,25			2 827,00	
Produits exceptionnels	2 827,00	0,25			2 827,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>2 827,00</b>	<b>0,25</b>			<b>2 827,00</b>	
691000 - Participation des salariés	4 632,00	0,41	5 218,72	0,47	-586,72	-11,24
Participation des salariés	4 632,00	0,41	5 218,72	0,47	-586,72	-11,24
695000 - Impôts sur les bénéfices	23 705,00	2,11	22 616,00	2,04	1 089,00	4,82
699830 - Crédit impôt mécénat	-4 861,00	-0,43	-3 326,00	-0,30	-1 535,00	46,15
Impôts sur les bénéfices	18 844,00	1,68	19 290,00	1,74	-446,00	-2,31
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>49 856,36</b>	<b>4,44</b>	<b>49 392,18</b>	<b>4,45</b>	<b>464,18</b>	<b>0,94</b>



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZA SIMOENS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 979 240 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 856 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### 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



## Notes sur le bilan

Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>103 801</b>			<b>103 801</b>
- 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	5 508			5 508
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 445	3 669		31 113
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>36 255</b>	<b>3 669</b>		<b>39 924</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 600			6 600
<b>Immobilisations financières</b>	<b>6 600</b>			<b>6 600</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>146 656</b>	<b>3 669</b>		<b>150 325</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 669		3 669
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>3 669</b>		<b>3 669</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2020
Éléments achetés	95 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>95 000</b>



## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 801</b>			<b>8 801</b>
- 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	2 933	1 288		4 220
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 268	2 923		24 191
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>27 503</b>	<b>4 211</b>		<b>31 714</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>36 303</b>	<b>4 211</b>		<b>40 514</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### **Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 810 417 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 600		6 600
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	575 880	575 880	
Autres	222 937	222 937	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 000	5 000	
<b>Total</b>	<b>810 417</b>	<b>803 817</b>	<b>6 600</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### **Produits à recevoir**

	Montant
Clients - factures à établir	53 302
Fournisseurs - RRR à obtenir	2 700
Associés - intérêts courus	1 992
<b>Total</b>	<b>57 994</b>



## 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 843 995 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	63 003	63 003		
- à plus de 1 an à l'origine	115 000	115 000		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 920	406 920		
Dettes fiscales et sociales	206 818	206 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	52 255	52 255		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>843 995</b>	<b>843 995</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-115 000			
(**) Dont envers les associés	46 231			



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	197 339
Dettes provis. pr congés à payer	11 374
Dettes provis. pr partic. salariés	4 632
Primes de bilan CAP	20 000
Charges sociales s/congés à payer	4 835
Charges sociales - charges à payer	926
Charges sociales sur primes prov.	10 000
Etat - autres charges à payer	4 296
Clients - RRR à accorder	6 024
<b>Total</b>	<b>259 427</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 000		
<b>Total</b>	<b>5 000</b>		



## 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.