

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00116

Numéro SIREN : 384 535 803

Nom ou dénomination : AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005039

SAS ACE
29 RUE YOURI GAGARINE
CENTRE D'AFFAIRES HELIOS
97419 LA POSSESSION

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Activité principale de l'entreprise : COMMISSAIRE AUX COMPTES

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à LA POSSESSION
Le 21/09/2021

OLIVIER ESCOT
PRESIDENT

ACE EXPERT OI
29 RUE YOURI GAGARINE
CENTRE D'AFFAIRES HELIOS
97419 LA POSSESSION
0262 43 18 18

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 533	6 751	2 782	3 725	943	25.31
	Fonds commercial (1)	120 116	38 112	82 004	82 004		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	111 274	93 450	17 824	11 777	6 047	51.34
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	16 888		16 888	16 888			
Total II	257 811	138 314	119 497	114 393	5 104	4.46	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 080	1 080	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	610 488	33 922	576 566	699 894	123 328	17.62
	Autres créances	50 279		50 279	82 177	31 897	38.82
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	308 235		308 235	65 364	242 871	371.57	
Charges constatées d'avance (3)	5 412		5 412	3 712	1 700	45.80	
Total III	974 414	33 922	940 492	852 226	88 266	10.36	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 232 225	172 236	1 059 989	966 619	93 370	9.66	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

16 888

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 000		37 000			
	Réserves						
	Réserve légale	3 700		3 700			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	437 713		383 651		54 062	14.09
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	102 593		154 062		51 470	33.41
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	581 006		578 413		2 593	0.45
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	243 400				243 400	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	99 443		102 220		2 777	2.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 520		5 205		4 315	82.91
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 141		135 301		109 160	80.68
	Dettes fiscales et sociales	87 439		127 140		39 701	31.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	13 041		18 340		5 299	28.89	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	478 984		388 206		90 778	23.38
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 059 989		966 619		93 370	9.66

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

478 984

388 206

SAS ACE

29 RUE YOURI GAGARINE
CENTRE D'AFFAIRES HELIOS
97419 LA POSSESSION

ANNEXE DU 01/07/2020 AU 30/06/2021

ACE EXPERT OI
29 RUE YOURI GAGARINE
CENTRE D'AFFAIRES HELIOS
97419 LA POSSESSION
0262 43 18 18

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 059 989.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 857 523.54 Euros et dégageant un bénéfice de 102 592.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

(Texte narratif libre)

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Points d'attention

L'approche ciblée devrait couvrir au moins, et au libre choix du rédacteur, les points d'attention suivants :

- Impacts de l'événement sur le Chiffre d'Affaires
- Impacts de l'événement sur les charges
- Impacts de l'événement sur les autres produits
- Impacts de l'événement sur l'actif
- Impacts de l'événement sur le passif
- Impacts de l'événement sur la dépréciation des stocks
- Impacts de l'événement sur la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- Impacts de l'événement sur les « covenants » bancaires

Chaque point d'attention peut être retenu comme pertinent (ou pas) pour le rédacteur. Celui-ci dispose de la faculté soit d'opter pour une communication narrative, soit d'une communication chiffrée, soit d'une combinaison des deux afin d'apporter des explications complémentaires à un seul tableau chiffré.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	138 912		1 960
Installations générales agencements aménagements divers	34 128		2 853
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	72 846		14 741
TOTAL	106 973		17 594
Prêts, autres immobilisations financières	16 888		
TOTAL	16 888		
TOTAL GENERAL	262 772		19 554

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		11 223	129 649	129 649
Installations générales agencements aménagements divers		1 100	35 880	35 880
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 193	75 394	75 394
TOTAL		13 293	111 274	111 274
Prêts, autres immobilisations financières			16 888	16 888
TOTAL			16 888	16 888
TOTAL GENERAL		24 516	257 811	257 811

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	15 071	2 903	11 223	6 751
Installations générales agencements aménagements divers	34 128	7	1 100	33 034
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 069	8 133	8 785	60 417
TOTAL	95 196	8 140	9 885	93 450
TOTAL GENERAL	110 267	11 043	21 108	100 202

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 903				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 133				
TOTAL	8 140				
TOTAL GENERAL	11 043				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	38 112				38 112
Sur comptes clients	44 272		10 350		33 922
TOTAL	82 385		10 350		72 034
TOTAL GENERAL	82 385		10 350		72 034
Dont dotations et reprises d'exploitation			10 350		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 888	16 888	
Clients douteux ou litigieux	36 805	36 805	
Autres créances clients	573 683	573 683	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	254	254	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 664	20 664	
Débiteurs divers	29 362	29 362	
Charges constatées d'avance	5 412	5 412	
TOTAL	683 067	683 067	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	243 400	243 400		
Fournisseurs et comptes rattachés	26 141	26 141		
Personnel et comptes rattachés	8 064	8 064		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 848	11 848		
Impôts sur les bénéficiaires	4 795	4 795		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 595	53 595		
Autres impôts taxes et assimilés	9 138	9 138		
Groupe et associés	99 443	99 443		
Autres dettes	13 041	13 041		
TOTAL	469 464	469 464		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	243 400			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACE PARTENAIRES	38.4700	765			765
OLIVIER ESCOT	38.4700	1	1		2
BERNARD FONTAINE	38.4700	192			192
CHRISTIAN ESCOT	38.4700	3			3
CHRISTINE SILVAIN	38.4700	1		1	

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	141 543
Autres créances	10
Total	141 552

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	9 215
Total	9 215

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 412
Total	5 412

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

AUDIT et CONSEILS AUX ENTREPRISES
Société par actions simplifiées au capital de 37 000 Euros
Siege social : 29, rue Youri Gagarine Centre d'Affaires Hélios
97419 La Possession
RCS : SAINT DENIS B 384 535 803

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 NOVEMBRE 2021

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2021

L'an deux mille vingt et un,
Le vingt-six novembre

Les actionnaires de la société AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES, société par actions simplifiées au capital de 37 000 € divise en 962 actions, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social 29, rue Youri Gagarine -Centre d'affaires Helios-97419 La Possession sur convocation du Président faite par courrier simple à chacun des actionnaires.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexes les pouvoirs des associés représentés.

Sont présents ou représentés :

- Monsieur Olivier ESCOT, propriétaire de 2 actions,
- Monsieur Christian ESCOT, propriétaire de 3 actions est représentés par Monsieur Olivier ESCOT,
- Monsieur Bernard FONTAINE, propriétaire de 192 actions,
- La société ACE PARTENAIRES, propriétaire de 765 actions est représenté& par son gérant en exercice, Monsieur Olivier ESCOT,

Les actionnaires présents possédants ainsi 962 actions sur un total de 962 actions, soit plus de la moitié des actions composant le capital social, l'Assemblée Générale Ordinaire est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée générale est présidée par Monsieur Olivier ESCOT, en sa qualité de représentant permanent de la société ACE PARTENAIRES, présidente de la société ACE, Monsieur Bernard FONTAINE, directeur général de la société ACE est désigné comme secrétaire.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par le président,

BF
OE

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021 et quitus au président
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial du président sur les conventions réglementées et approbation desdites conventions,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- une copie de la lettre adressée à chaque actionnaire,
- la feuille de présence à laquelle sont annexes les pouvoirs des associés représentés,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêté au 30 juin 2021,
- le rapport de gestion établi par le président,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée générale lui donne acte de ces déclarations.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion du président, du rapport spécial du président sur les conventions réglementées.

Cette lecture terminée, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 30 juin 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes se soldant par un bénéfice de 102 593 euros. Elle donne au président quitus de sa gestion.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 102 593 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau antérieur (solde créditeur) : 437 713 €
 Résultat de l'exercice : 102 593 €
 Somme distribuable : 540 306 €
 Distribution brute de dividendes : 100 000 €
 Solde du report à nouveau après distribution : 440 306 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

AF ME

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après lecture du rapport spécial du président sur les conventions réglementées visées à l'article L227-10 du Code du Commerce, approuve successivement chacune desdites conventions, les parties intéressées ne prenant pas part aux votes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

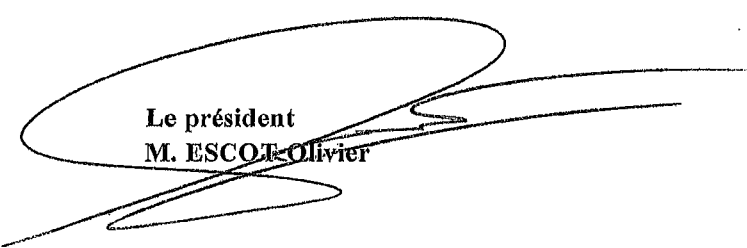
QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le président et le secrétaire.


Le président
M. ESCOT-Olivier

Le secrétaire
BERNARD FONTAINE
