

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 B2022/005040

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

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 17/07/2019

Olivier ESCOT
Expert comptable

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

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 30/06/2019 12 | | | Exercice N-1 30/06/2018 12 | | |
|---|---|-----------------------------|---|----------------|-------------------------------|--------------|--------|
| | | 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 | 18 672 | 14 894 | 3 778 | 3 754 | 24 | 0.63 |
| | 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 | 105 908 | 98 124 | 7 784 | 13 012 | 5 227 | 40.17 |
| | 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 | 20 728 | 3 840 | 18.53 | |
| Total II | 261 584 | 151 130 | 110 454 | 119 497 | 9 044 | 7.57 | |
| 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 | | | | 147 | 147 | 100.00 |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 834 262 | 85 907 | 748 355 | 637 027 | 111 328 | 17.48 |
| | Autres créances | 58 914 | | 58 914 | 69 402 | 10 488 | 15.11 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Disponibilités | 159 085 | | 159 085 | 105 160 | 53 924 | 51.28 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 663 | | 4 663 | 3 108 | 1 555 | 50.03 | |
| Total III | 1 056 923 | 85 907 | 971 017 | 814 844 | 156 172 | 19.17 | |
| 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) | 1 318 507 | 237 037 | 1 081 470 | 934 342 | 147 128 | 15.75 | |

(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 | |
|--|---|-------------------|---------|---------------------|--------|----------------------|-------|
| | | 30/06/2019 | 12 | 30/06/2018 | 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 | 374 694 | | 393 034 | | 18 341 | 4.67 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 158 957 | | 101 659 | | 57 298 | 56.36 |
| Subventions d'investissement Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 574 351 | | 535 394 | | 38 957 | 7.28 | |
| 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 | | | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 135 911 | | 112 565 | | 23 347 | 20.74 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 23 957 | | | | 23 957 | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 167 191 | | 170 924 | | 3 734 | 2.18 | |
| Dettes fiscales et sociales | 92 849 | | 99 703 | | 6 854 | 6.87 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 59 436 | | 15 755 | | 43 680 | 277.24 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (I) | 27 776 | | | | 27 776 | |
| | Total IV | 507 119 | | 398 948 | | 108 172 | 27.11 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 1 081 470 | | 934 342 | | 147 128 | 15.75 |

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

507 119

398 948

SAS ACE

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

ANNEXE DU 01/07/2018 AU 30/06/2019

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 | 6 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 6 |
| Permanence ou changement de méthodes | 6 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 7 |
| Etat des amortissements | 7 |
| Etat des provisions | 8 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 8 |
| Composition du capital social | 8 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 8 |
| Evaluation des amortissements | 9 |
| Evaluation des créances et des dettes | 9 |
| Disponibilités en Euros | 9 |
| Produits à recevoir | 9 |
| Charges à payer | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance | 10 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Ventilation de l'effectif moyen | 10 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Informations en matière de crédit bail | 10 |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 10 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 081 470.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 973 799.27 Euros et dégageant un bénéfice de 158 956.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, il n'y a pas eu aucun événement entraînant une modification sensible ou caractéristique des activités de la société.

- 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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 135 030 | | 3 758 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 34 128 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 71 781 | | |
| TOTAL | 105 908 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 20 728 | | |
| TOTAL | 20 728 | | |
| TOTAL GENERAL | 261 666 | | 3 758 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|--------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 138 788 | 138 788 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 34 128 | 34 128 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 71 781 | 71 781 |
| TOTAL | | | 105 908 | 105 908 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 3 840 | 16 888 | 16 888 |
| TOTAL | | 3 840 | 16 888 | 16 888 |
| TOTAL GENERAL | | 3 840 | 261 584 | 261 584 |

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 | 11 160 | 3 734 | | 14 894 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 33 701 | 215 | | 33 916 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 59 196 | 5 012 | | 64 208 |
| TOTAL | 92 897 | 5 227 | | 98 124 |
| TOTAL GENERAL | 104 057 | 8 961 | | 113 018 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 3 734 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 215 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 5 012 | | | | |
| TOTAL | 5 227 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 8 961 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 | 115 707 | 30 750 | 60 550 | | 85 907 |
| TOTAL | 153 819 | 30 750 | 60 550 | | 124 019 |
| TOTAL GENERAL | 153 819 | 30 750 | 60 550 | | 124 019 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 30 750 | 60 550 | | |

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 | 97 603 | 97 603 | |
| Autres créances clients | 736 659 | 736 659 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 806 | 1 806 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 48 765 | 48 765 | |
| Débiteurs divers | 8 343 | 8 343 | |
| Charges constatées d'avance | 4 663 | 4 663 | |
| TOTAL | 914 726 | 914 726 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 167 191 | 167 191 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 11 884 | 11 884 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 629 | 4 629 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 11 957 | 11 957 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 63 021 | 63 021 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 358 | 1 358 | | |
| Groupe et associés | 135 911 | 135 911 | | |
| Autres dettes | 59 436 | 59 436 | | |
| Produits constatés d'avance | 27 776 | 27 776 | | |
| TOTAL | 483 163 | 483 163 | | |

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 |
| SAS ACE PARTENAIRES | 38.4700 | 1 | | | 1 |
| ESCOT OLIVIER | 38.4700 | 765 | | | 765 |
| FONTAINE BERNARD | 38.4700 | 192 | | | 192 |
| ESCOT CHRISTIAN | 38.4700 | 3 | | | 3 |
| SILVAIN CHRISTINE | 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 01/07/2018 au 30/06/2019

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 |

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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 | 243 871 |
| Autres créances | 1 456 |
| Total | 245 327 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 784 |
| Dettes fiscales et sociales | 5 052 |
| Autres dettes | 42 081 |
| Total | 51 916 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation | | 4 663 |
| Total | | 4 663 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 27 776 |
| Total | | 27 776 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

- 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
Siège social : 29, rue Youri Gagarine Centre d'affaires Hélios
97419 La Possession
RCS: SAINT DENIS B 384 535 803 (92 B 116)

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 NOVEMBRE 2019

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2019

L'an deux mil dix-huit,
Le quinze août

Les actionnaires de la société **AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES**, société par actions simplifiées au capital de 37 000 € divisé en 962 actions, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social 29, rue Youri Gagarine -Centre d'affaires Hélios-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 annexés les pouvoirs des associés représentés.

Sont présents ou représentés :

- Monsieur **Olivier ESCOT**, propriétaire de 765 actions,
- Monsieur **Christian ESCOT**, propriétaire de 3 actions est représenté par Monsieur **Olivier ESCOT**,
- Monsieur **Bernard FONTAINE**, propriétaire de 192 actions,
- la société **ACE PARTENAIRES**, propriétaire de 1 action est représentée par son président en exercice, Monsieur **Olivier ESCOT**,
- Madame **Christine SILVAIN**, propriétaire de 1 action.

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.

OE BF

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

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

ORDRE DU JOUR

- Démission du président
- Nomination d'un nouveau président
- Lecture du rapport de gestion établi par le président,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2019 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 annexés les pouvoirs des associés représentés,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2019,
- 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 2019,

OE BF

tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes se soldant par un bénéfice de 158 956,99 €. 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 158 956,99 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

| | |
|--|--------------|
| Report à nouveau antérieur (solde créditeur) : | 374 693,52 € |
| Résultat de l'exercice : | 158 956,99 € |
| Somme distribuable : | 533 650,51 € |
| Distribution brute de dividendes : | 150 000,00 € |
| Solde du report à nouveau après distribution : | 383 650,51 € |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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 des présents, les intéressés n'ayant pas pris part au vote, lors de chacune des conventions réglementées.

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.

OE BF

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

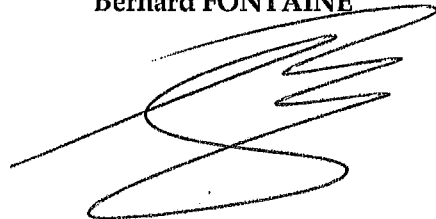
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop at the top and several horizontal strokes below it, extending to the left.

Le secrétaire
Bernard FONTAINE

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'B' shape with several horizontal strokes extending to the right.