

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 B2022/005041

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

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/07/2019 au 30/06/2020*

*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 09/12/2020

**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 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	18 796	15 071	3 725	3 778	53	1.40
	Fonds commercial (1)	120 116	38 112	82 004	82 004		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	106 973	95 196	11 777	7 784	3 993	51.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	16 888		16 888	16 888			
<b>Total II</b>	262 772	148 379	114 393	110 454	3 940	3.57	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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		1 080	
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	744 166	44 272	699 894	748 355	48 461	6.48
	Autres créances	82 177		82 177	58 914	23 263	39.49
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	65 364		65 364	159 085	93 720	58.91	
Charges constatées d'avance (3)	3 712		3 712	4 663	951	20.40	
<b>Total III</b>	896 498	44 272	852 226	971 017	118 790	12.23	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 159 271	192 652	966 619	1 081 470	114 851	10.62	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

16 888

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>30/06/2020 12</b>	<b>30/06/2019 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 37 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 000	37 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	3 700	3 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	383 651	374 694	8 957	2.39
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	154 062	158 957	4 895	3.08
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	578 413	574 351	4 062	0.71	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	102 220	135 911	33 691	24.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 205	23 957	18 752	78.28
<b>Dettes d'exploitation</b>					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 301	167 191	31 889	19.07	
Dettes fiscales et sociales	127 140	92 849	34 291	36.93	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	18 340	59 436	41 096	69.14	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (I)		27 776	27 776	100.00
	<b>Total IV</b>	388 206	507 119	118 913	23.45
	Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		966 619	1 081 470	114 851	10.62

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

388 206

507 119

SAS ACE

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

**ANNEXE DU 01/07/2019 AU 30/06/2020**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 966 619.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 010 017.42 Euros et dégageant un bénéfice de 154 062.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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.

#### ***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 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

l'épidémie du Coronavirus.

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 01/07/2019 au 30/06/2020

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	138 788		4 383
Installations générales agencements aménagements divers	34 128		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 781		9 139
<b>TOTAL</b>	<b>105 908</b>		<b>9 139</b>
Prêts, autres immobilisations financières	16 888		
<b>TOTAL</b>	<b>16 888</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>261 584</b>		<b>13 522</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 259	138 912	138 912
Installations générales agencements aménagements divers			34 128	34 128
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 075	72 846	72 846
<b>TOTAL</b>		<b>8 075</b>	<b>106 973</b>	<b>106 973</b>
Prêts, autres immobilisations financières			16 888	16 888
<b>TOTAL</b>			<b>16 888</b>	<b>16 888</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 334</b>	<b>262 772</b>	<b>262 772</b>

### 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	14 894	4 436	4 259	15 071
Installations générales agencements aménagements divers	33 916	212		34 128
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 208	4 935	8 075	61 069
<b>TOTAL</b>	<b>98 124</b>	<b>5 147</b>	<b>8 075</b>	<b>95 196</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>113 018</b>	<b>9 583</b>	<b>12 334</b>	<b>110 267</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	4 436				
Instal.générales agenc.aménag.divers	212				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 344	590			
<b>TOTAL</b>	<b>4 556</b>	<b>590</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 992</b>	<b>590</b>			

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### 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	85 907	11 135	52 769		44 272
<b>TOTAL</b>	<b>124 019</b>	<b>11 135</b>	<b>52 769</b>		<b>82 385</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>124 019</b>	<b>11 135</b>	<b>52 769</b>		<b>82 385</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		11 135	52 769		

### 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	48 036	48 036	
Autres créances clients	696 131	696 131	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 806	1 806	
Taxe sur la valeur ajoutée	46 203	46 203	
Débiteurs divers	34 168	34 168	
Charges constatées d'avance	3 712	3 712	
<b>TOTAL</b>	<b>846 942</b>	<b>846 942</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	135 301	135 301		
Personnel et comptes rattachés	6 172	6 172		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 909	17 909		
Impôts sur les bénéfices	24 394	24 394		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 501	69 501		
Autres impôts taxes et assimilés	9 164	9 164		
Groupe et associés	102 220	102 220		
Autres dettes	18 340	18 340		
<b>TOTAL</b>	<b>383 002</b>	<b>383 002</b>		

### 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	1	764		765
OLIVIER ESCOT	38.4700	765		764	1
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 01/07/2019 au 30/06/2020

### **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	249 004
Autres créances	1 456
Total	250 460

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 579
Dettes fiscales et sociales	8 065
Autres dettes	543
Total	14 187

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 712
Total	3 712

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14)

Néant

#### **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 13 NOVEMBRE 2020**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 30 JUIN 2020**

---

L'an deux mille vingt,  
Le treize 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 président 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, 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**

- Lecture du rapport de gestion établi par le président,

*RF* *JE*

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020 et quitus au président
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial du président sur les conventions règlementées 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 2020,
- 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 règlementées.

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 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes se soldant par un bénéfice de 154 062 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 154 062 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau antérieur (solde créditeur) : 383 651 €  
 Résultat de l'exercice : 154 062 €  
 Somme distribuable : 537 713 €  
 Distribution brute de dividendes : 100 000 €  
 Solde du report à nouveau après distribution : 437 713 €

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

BF JE

### 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