

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00833

Numéro SIREN : 492 197 959

Nom ou dénomination : A C S E P

Ce dépôt a été enregistré le 19/11/2019 sous le numéro de dépôt 14366

Greffe du tribunal de commerce d'Aix en Provence



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 19/11/2019

Numéro de dépôt : 2019/14366

Déposant :

Nom/dénomination : A C S E P

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 492 197 959

N° gestion : 2011 B 00833



Experts comptables - Commissaires aux comptes


Certifié Conforme
Le Président

[ACSEP]

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ACSEP pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

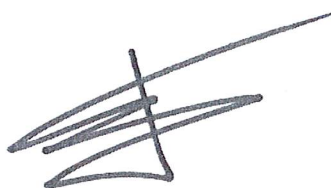
A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 55 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 993 255,60	Euros
Chiffre d'affaires	6 398 637,83	Euros
Résultat net comptable	162 592,94	Euros

Fait à VITROLLES
Le 11/06/2019

Signature de l'Expert-Comptable



Cabinet B.B.R.

B.B.R.

Page 1

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	13 178	12 031	1 147	3 506	- 2 359
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	178 735	63 698	115 037	102 806	12 231
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	45 043		45 043	17 813	27 230
TOTAL (I)	236 956	75 729	161 227	124 125	37 102
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	1 935 337	43 761	1 891 576	1 608 680	282 896
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	25 965		25 965	5 130	20 835
. Personnel	16 335		16 335	19 860	- 3 525
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	220 320		220 320	134 947	85 373
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 511		2 511	8 358	- 5 847
. Autres	48 000		48 000	4 589	43 411
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	533 867		533 867	525 992	7 875
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	93 455		93 455	58 202	35 253
TOTAL (II)	2 875 790	43 761	2 832 029	2 365 757	466 272
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 112 746	119 490	2 993 256	2 489 882	503 374

B.B.R.

Page 2

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	270 000	270 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	27 000	27 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	936 155	671 366	264 789
Résultat de l'exercice	162 593	264 789	- 102 196
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 395 747	1 233 155	162 592
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	39 045	73 906	- 34 861
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 586	254 541	141 045
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	230 046	202 011	28 035
. Organismes sociaux	391 916	311 480	80 436
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	492 627	363 213	129 414
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	15 542	26 269	- 10 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	32 747	25 307	7 440
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 597 508	1 256 728	340 780
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 993 256	2 489 882	503 374

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	6 398 638		6 398 638	5 237 940	1 160 698
Chiffres d'affaires Nets	6 398 638		6 398 638	5 237 940	1 160 698
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				1 428	- 1 428
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			46 663	40 906	5 757
Autres produits			23	6	17
Total des produits d'exploitation (I)			6 445 324	5 280 279	1 165 045
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 383	3 219	164
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 899 963	1 698 859	201 104
Impôts, taxes et versements assimilés			127 896	86 933	40 963
Salaires et traitements			2 993 379	2 266 241	727 138
Charges sociales			1 288 500	972 180	316 320
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 423	24 650	6 773
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				14 469	- 14 469
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			35	9	26
Total des charges d'exploitation (II)			6 344 578	5 066 560	1 278 018
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			100 746	213 719	- 112 973
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 857	2 953	- 1 096
Différences négatives de change			8	207	- 199
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 864	3 160	- 1 296
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 864	-3 160	1 296
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			98 882	210 559	- 111 677

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	474	7 840	- 7 366	-93,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	52 672		52 672	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	53 146	7 840	45 306	577,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 146	-7 840	- 45 306	577,88
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-116 857	-62 070	- 54 787	88,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 445 324	5 280 279	1 165 045	22,06
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	6 282 731	5 015 490	1 267 241	25,27
RESULTAT NET	162 593	264 789	- 102 196	-38,60
Dont Crédit-bail mobilier		1 693	- 1 693	-100
Dont Crédit-bail immobilier				



CJ

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 993 255,60 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 162 592,94 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel de la République française du 15 octobre 2014 modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Fonds commercial

Aucun fonds commercial n'est inscrit à l'actif du bilan.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice***

Néant.

Comptabilisation du CICE

Le CICE est calculé sur le montant brut des rémunérations telles que définies pour le calcul des cotisations sociales qui n'excèdent pas 2.5 fois le SMIC.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013)

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation et de recrutement.

Son impact sur le résultat d'exploitation de la société s'élève à 35 867 Euros.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 236 956

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 178			13 178
Immobilisations corporelles	162 181	93 966	77 412	178 735
Immobilisations financières	17 813	27 231		45 043
TOTAL	193 172	121 196	77 412	236 956

Amortissements et provisions d'actif = 75 729

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 672	2 359		12 031
Immobilisations corporelles	59 374	81 735	77 412	63 698
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	69 046	84 094	77 412	75 729

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licences	13 178	12 031	1 147	de 1 à 3 ans
Agencement	83 328	17 290	66 038	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau	68 482	33 200	35 282	de 3 à 5 ans
Mobilier	26 925	13 208	13 717	de 2 à 10 ans
TOTAL	191 913	75 729	116 184	

Etat des créances = 2 386 967

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	45 043		45 043
Actif circulant & charges d'avance	2 341 923	2 341 923	
TOTAL	2 386 967	2 341 923	45 043

Provisions pour dépréciation = 43 761

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	43 761				43 761
Comptes financiers					
TOTAL	43 761				43 761

Produits à recevoir par postes du bilan = 87 600

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	39 600
Autres créances	48 000
Disponibilités	
TOTAL	87 600

Charges constatées d'avance = 93 455

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 270 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	27000	10,00	270 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	27000	10,00	270 000

Etat des dettes = 1 597 508

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	39 045	35 994	3 051	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	395 586	395 586		
Dettes fiscales & sociales	1 130 130	1 130 130		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	32 747	32 747		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 597 508	1 594 457	3 051	

Charges à payer par postes du bilan = 422 151

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	45 283
Dettes fiscales & sociales	351 561
Autres dettes	25 307
TOTAL	422 151

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 398 638

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	6 365 638	99,48 %
Produits des activités annexes	33 000	0,52 %
TOTAL	6 398 638	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -116 857

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	100 746	-101 454	202 200
Résultat financier	-1 864	-522	-1 342
Résultat exceptionnel	-53 146	-14 881	-38 265
Participation des salariés			
TOTAL	45 736	-116 857	162 593

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	51	
Agents de maîtrise & techniciens	5	
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	58	0

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés = 170 658

Engagements	Montant
Pensions et indemnités assimilées	
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraites et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	170 658
TOTAL	170 658

L'évaluation de l'engagement (charges sociales incluses) est basée sur un départ volontaire à la retraite à 62 ans avec une rotation du personnel faible en application de la convention des Bureaux d'Etudes Techniques (Syntec). Une progression annuelle de 1% des salaires a été retenue avec un taux d'actualisation de 2,25%.

Informations relatives au crédit-bail

Il n'y a pas de contrat de crédit-bail en cours à la clôture de l'exercice.

Annexes 2019 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 87 600

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(41810000000)	39 600
TOTAL	39 600

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000000)	48 000
TOTAL	48 000

Charges constatées d'avance = 93 455

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000000)	93 455
TOTAL	93 455

Charges à payer = 422 151

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000000)	45 283
TOTAL	45 283

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov pour congés payés(42820000000)	229 958
Provision ch cp(43862000000)	106 061
Etat charges a payer(44860000000)	15 542
TOTAL	351 561

Autres dettes	Montant
Avoir a etablr(41980000000)	25 307
TOTAL	25 307

ACSEP
S.A.S. au capital de 270 000,00 Euros
Siège social : 380 Avenue Archimède
Parc Cézanne 1 BAT A
13857 AIX EN PROVENCE CEDEX 3
492 197 959 R.C.S AIX EN PROVENCE

Exercice clos le 31 décembre 2018

Résultats de l'exercice

Bénéfice de **162 593 Euros**

Proposition d'affectation

Au compte « Report à Nouveau »

EXTRAIT DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 /06/2019

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée Générale entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2018** faisant ressortir **un bénéfice de 162 593 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de l'exercice clos de la façon suivante :

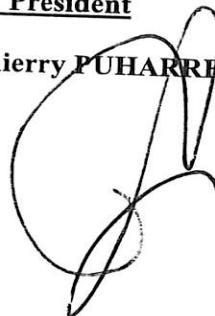
- Au compte Report à Nouveau pour un montant de **162 593 Euros**.
Il passera ainsi de la somme de 936 155 Euros à la somme de 1 098 748 Euros après affectation.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Thierry PUHARRE



ACSEP

Société par actions simplifiée au capital de 270 000 €

Siège social :

380, avenue Archimède Parc Cézanne 1 Bat 4
13857 Aix-en-Provence

RCS : 492197959

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE DE 12 MOIS CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Nomination :

Assemblée générale ordinaire du 22 novembre 2013

Exercices : 2013 à 2018

FIDAREX

*Société de Commissaires aux Comptes
et d'Expertise Comptable*

Actiparc 1 - Marseille Est
BP 3
13713 LA PENNE SUR HUVEAUNE CEDEX

Téléphone : 04.91.43.30.92 + - Fax : 04.91.89.09.07

SAS au Capital de 10.000 €
391 093 879 RCS Marseille - APE 6920Z

FIDAREX

**Société de Commissaires aux Comptes
et d'Expertise Comptable**

Actiparc 1 - Marseille Est
B.P. 3
13713 LA PENNE SUR HUVEAUNE CEDEX

le 13 juin 2019

TELEPHONE 04.91.43.30.92
Télécopie 04.91.89.09.07

SAS au capital de 10.000 €
391 093 879 RCS Marseille - APE 6920Z

ACSEP

380, avenue Archimède Parc Cézanne 1 Bat 4
13857 Aix en Provence

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE DE 12 MOIS CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée ACSEP

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 ACSEP relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

✓ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

✓ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la

convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

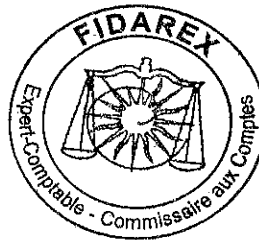
Fait le 13 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes

FIDAREX



Dominique d'ONOFRIO
Commissaire aux Comptes



Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	13 178	12 031	1 147	3 506	- 2 359
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	178 735	63 698	115 037	102 806	12 231
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	45 043		45 043	17 813	27 230
TOTAL (I)	236 956	75 729	161 227	124 125	37 102
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	1 935 337	43 761	1 891 576	1 608 680	282 896
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	25 965		25 965	5 130	20 835
. Personnel	16 335		16 335	19 860	- 3 525
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	220 320		220 320	134 947	85 373
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 511		2 511	8 358	- 5 847
. Autres	48 000		48 000	4 589	43 411
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	533 867		533 867	525 992	7 875
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	93 455		93 455	58 202	35 253
TOTAL (II)	2 875 790	43 761	2 832 029	2 365 757	466 272
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 112 746	119 490	2 993 256	2 489 882	503 374

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	270 000	270 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	27 000	27 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	936 155	671 366	264 789
Résultat de l'exercice	162 593	264 789	- 102 196
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 395 747	1 233 155	162 592
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	39 045	73 906	- 34 861
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 586	254 541	141 045
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	230 046	202 011	28 035
. Organismes sociaux	391 916	311 480	80 436
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	492 627	363 213	129 414
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	15 542	26 269	- 10 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	32 747	25 307	7 440
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 597 508	1 256 728	340 780
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 993 256	2 489 882	503 374

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	6 398 638		6 398 638	5 237 940	1 160 698
Chiffres d'affaires Nets	6 398 638		6 398 638	5 237 940	1 160 698
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				1 428	- 1 428
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			46 663	40 906	5 757
Autres produits			23	6	17
Total des produits d'exploitation (I)			6 445 324	5 280 279	1 165 045
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 383	3 219	164
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 899 963	1 698 859	201 104
Impôts, taxes et versements assimilés			127 896	86 933	40 963
Salaires et traitements			2 993 379	2 266 241	727 138
Charges sociales			1 288 500	972 180	316 320
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 423	24 650	6 773
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				14 469	- 14 469
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			35	9	26
Total des charges d'exploitation (II)			6 344 578	5 066 560	1 278 018
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			100 746	213 719	- 112 973
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 857	2 953	- 1 096
Différences négatives de change			8	207	- 199
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 864	3 160	- 1 296
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 864	-3 160	1 296
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			98 882	210 559	- 111 677



C9

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	474	7 840	- 7 366	-93,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	52 672		52 672	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	53 146	7 840	45 306	577,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 146	-7 840	- 45 306	577,88
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-116 857	-62 070	- 54 787	88,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 445 324	5 280 279	1 165 045	22,06
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	6 282 731	5 015 490	1 267 241	25,27
RESULTAT NET	162 593	264 789	- 102 196	-38,60
Dont Crédit-bail mobilier		1 693	- 1 693	-100
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 993 255,60 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 162 592,94 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel de la République française du 15 octobre 2014 modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Fonds commercial

Aucun fonds commercial n'est inscrit à l'actif du bilan.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice***

Néant.

Comptabilisation du CICE

Le CICE est calculé sur le montant brut des rémunérations telles que définies pour le calcul des cotisations sociales qui n'excèdent pas 2.5 fois le SMIC.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013)

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des Impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation et de recrutement.

Son impact sur le résultat d'exploitation de la société s'élève à 35 867 Euros.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 236 956

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 178			13 178
Immobilisations corporelles	162 181	93 966	77 412	178 735
Immobilisations financières	17 813	27 231		45 043
TOTAL	193 172	121 196	77 412	236 956

Amortissements et provisions d'actif = 75 729

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 672	2 359		12 031
Immobilisations corporelles	59 374	81 735	77 412	63 698
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	69 046	84 094	77 412	75 729

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licences	13 178	12 031	1 147	de 1 à 3 ans
Agencement	83 328	17 290	66 038	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau	68 482	33 200	35 282	de 3 à 5 ans
Mobilier	26 925	13 208	13 717	de 2 à 10 ans
TOTAL	191 913	75 729	116 184	

Etat des créances = 2 386 967

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	45 043		45 043
Actif circulant & charges d'avance	2 341 923	2 341 923	
TOTAL	2 386 967	2 341 923	45 043

Provisions pour dépréciation = 43 761

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	43 761				43 761
Comptes financiers					
TOTAL	43 761				43 761

Produits à recevoir par postes du bilan = 87 600

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	39 600
Autres créances	48 000
Disponibilités	
TOTAL	87 600

Charges constatées d'avance = 93 455

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 270 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	27000	10,00	270 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	27000	10,00	270 000

Etat des dettes = 1 597 508

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	39 045	35 994	3 051	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	395 586	395 586		
Dettes fiscales & sociales	1 130 130	1 130 130		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	32 747	32 747		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 597 508	1 594 457	3 051	

Charges à payer par postes du bilan = 422 151

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	45 283
Dettes fiscales & sociales	351 561
Autres dettes	25 307
TOTAL	422 151

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 398 638

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	6 365 638	99,48 %
Produits des activités annexes	33 000	0,52 %
TOTAL	6 398 638	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -116 857

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	100 746	-101 454	202 200
Résultat financier	-1 864	-522	-1 342
Résultat exceptionnel	-53 146	-14 881	-38 265
Participation des salariés			
TOTAL	45 736	-116 857	162 593

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	51	
Agents de maîtrise & techniciens	5	
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	58	0

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés = 170 658

Engagements	Montant
Pensions et indemnités assimilées	
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraites et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	170 658
TOTAL	170 658

L'évaluation de l'engagement (charges sociales incluses) est basée sur un départ volontaire à la retraite à 62 ans avec une rotation du personnel faible en application de la convention des Bureaux d'Etudes Techniques (Syntec). Une progression annuelle de 1% des salaires a été retenue avec un taux d'actualisation de 2,25%.

Informations relatives au crédit-bail

Il n'y a pas de contrat de crédit-bail en cours à la clôture de l'exercice.

Annexes 2019 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 87 600

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000000)	39 600
TOTAL	39 600

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr à obtenir(40980000000)	48 000
TOTAL	48 000

Charges constatées d'avance = 93 455

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000000)	93 455
TOTAL	93 455

Charges à payer = 422 151

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000000)	45 283
TOTAL	45 283

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov pour congés payés(42820000000)	229 958
Provision ch cp(43862000000)	106 061
Etat charges à payer(44860000000)	15 542
TOTAL	351 561

Autres dettes	Montant
Avoir à établir(41980000000)	25 307
TOTAL	25 307

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.

Fait le 13 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes

FIDAREX



Dominique d'ONOFRIO
Commissaire aux Comptes

