

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 28/09/2020 sous le numéro de dépôt 7611

2019

Comptes annuels



Experts comptables - Commissaires aux comptes

Bilan certifié conforme par le président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a series of loops and a final flourish.

[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 01/01/2019 au 31/12/2019 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	3 802 288,02 Euros
Chiffre d'affaires	7 350 828,19 Euros
Résultat net comptable	98 264,35 Euros

Fait à VITROLLES
Le 01/09/2020

Signature de l'Expert-Comptable



Cabinet B.B.R.

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (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	13 187	-8	1 147	- 1 155
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	189 011	99 555	89 456	115 037	- 25 581
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	29 365		29 365	45 043	- 15 678
TOTAL (I)	231 554	112 742	118 813	161 227	- 42 414
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	3 629		3 629		3 629
Clients et comptes rattachés	2 836 198	43 761	2 792 437	1 891 576	900 861
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	22 290		22 290	25 965	- 3 675
. Personnel	12 881		12 881	16 335	- 3 454
. Organismes sociaux	1 611		1 611		1 611
. Etat, impôts sur les bénéfices	141 451		141 451	220 320	- 78 869
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 723		35 723	2 511	33 212
. Autres	352 540		352 540	48 000	304 540
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	125 461		125 461	533 867	- 408 406
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	195 454		195 454	93 455	101 999
TOTAL (II)	3 727 237	43 761	3 683 476	2 832 029	851 447
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 958 791	156 503	3 802 288	2 993 256	809 032

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (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	1 098 747	936 155	162 592
Résultat de l'exercice	98 264	162 593	- 64 329
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 494 012	1 395 747	98 265
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	3 051	39 045	- 35 994
. Découverts, concours bancaires	38 691		38 691
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 079	395 586	137 493
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	246 734	230 046	16 688
. Organismes sociaux	323 990	391 916	- 67 926
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	508 999	492 627	16 372
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	61 063	15 542	45 521
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	592 670	32 747	559 923
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 308 276	1 597 508	710 768
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 802 288	2 993 256	809 032

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	7 350 828		7 350 828	6 398 638	952 190	14,88
Chiffres d'affaires Nets	7 350 828		7 350 828	6 398 638	952 190	14,88
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			87 832	46 663	41 169	88,23
Autres produits			10 298	23	10 275	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			7 448 958	6 445 324	1 003 634	15,57
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 908	3 383	525	15,52
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 391 025	1 899 963	491 062	25,85
Impôts, taxes et versements assimilés			148 412	127 896	20 516	16,04
Salaires et traitements			3 419 588	2 993 379	426 209	14,24
Charges sociales			1 470 666	1 288 500	182 166	14,14
Dotations aux amortissements sur immobilisations			38 530	31 423	7 107	22,62
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			58	35	23	65,71
Total des charges d'exploitation (II)			7 472 188	6 344 578	1 127 610	17,77
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-23 229	100 746	- 123 975	123,06
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			725	1 857	- 1 132	-60,96
Différences négatives de change			11	8	3	37,50
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			736	1 864	- 1 128	-60,52
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-736	-1 864	1 128	60,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-23 965	98 882	- 122 847	124,24

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 392		6 392	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	6 392		6 392	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 044	474	570	120,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 507		4 507	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		52 672	- 52 672	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 551	53 146	- 47 595	-89,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	841	-53 146	53 987	101,58
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-121 388	-116 857	- 4 531	3,88
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 455 351	6 445 324	1 010 027	15,67
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 357 086	6 282 731	1 074 355	17,10
RESULTAT NET	98 264	162 593	- 64 329	-39,56
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 802 288,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 98 264,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 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 d'image fidèle, 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 inférieur 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

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse significative du chiffre d'affaires de sur les 6 premiers de l'année 2020.

L'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour une partie significative du personnel,
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat,

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer précisément l'impact de sa baisse d'activité sur sa situation financière et son résultat.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 231 554

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 178			13 178
Immobilisations corporelles	178 735	16 301	6 024	189 011
Immobilisations financières	45 043		15 679	29 365
TOTAL	236 956	16 301	21 703	231 554

Amortissements et provisions d'actif = 112 742

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 031	1 156		13 187
Immobilisations corporelles	63 698	37 374	1 517	99 555
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	75 729	38 530	1 517	112 742

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licences	13 178	13 187	-8	de 1 à 3 ans
Agencement	88 404	28 994	59 410	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau	73 682	54 328	19 355	de 3 à 5 ans
Mobilier	26 925	16 234	10 691	de 2 à 10 ans
TOTAL	202 190	112 742	89 448	

Etat des créances = 3 627 512

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	29 365		29 365
Actif circulant & charges d'avance	3 598 147	3 598 147	
TOTAL	3 627 512	3 598 147	29 365

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 = 405 229

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	366 931
Autres créances	38 297
Disponibilités	
TOTAL	405 229

Charges constatées d'avance = 195 454

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 = 2 308 276

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	41 742	41 742		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	533 079	533 079		
Dettes fiscales & sociales	1 140 786	1 140 786		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	592 670	592 670		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 308 276	2 308 276		

Charges à payer par postes du bilan = 473 833

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	74 047
Dettes fiscales & sociales	399 787
Autres dettes	
TOTAL	473 833

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 7 350 828

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 350 828	100,00 %
TOTAL	7 350 828	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -121 388

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-23 229	-121 404	98 175
Résultat financier	-736	-110	-626
Résultat exceptionnel	841	126	715
Participation des salariés			
TOTAL	-23 124	-121 388	98 264

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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	54
Agents de maîtrise & techniciens	3
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	58

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés = 256 524

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	256 524
TOTAL	256 524

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 1,5 % des salaires a été retenue avec un taux d'actualisation de 1,50%.

Informations relatives au crédit-bail

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

Annexes (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 = 405 229

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(41810000000)	366 931
TOTAL	366 931

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000000)	36 687
Org.soc. produits a recevoir(43870000000)	1 611
TOTAL	38 297

Charges constatées d'avance = 195 454

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	195 454
TOTAL	195 454

Charges à payer = 473 833

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fms factures non parvenues(40810000000)	74 047
TOTAL	74 047

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov pour conges payes(42820000000)	246 734
Provision ch cp(43862000000)	110 095
Etat charges a payer(44860000000)	12 022
Formation continue(44863000000)	18 231
Effort de construction(44864000000)	12 705
TOTAL	399 787

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 2019

Résultats de l'exercice

Bénéfice de 98 264 Euros

Proposition d'affectation

Au compte « Report à Nouveau »

EXTRAIT DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 15/09/2020

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31/12/2019 s'élevant à 98 264 Euros de la manière suivante :

Au compte « Report à nouveau » pour un montant de 98 264 Euros
Il passera ainsi de la somme de 1 098 747 Euros à la somme de 1 197 011 Euros après affectation.

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

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Thierry PUHARRE

