

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 11/10/2018 sous le numéro de dépôt 9469

Jean-Luc BERTHON
Eric BOURDAUD'HUI
Jean-Philippe RIGAUD

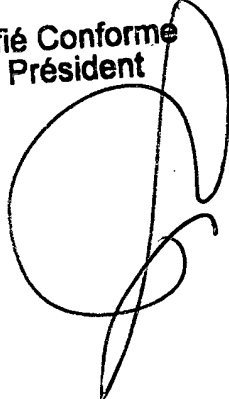
*Experts Comptables - Inscrits au Tableau de l'Ordre de Marseille
Commissaires aux comptes - Prés la Cour d'Appel d'Aix-En-Provence*

300, Boulevard Michelet - 13008 Marseille
Tél. : 04 91 29 01 40 - Fax : 04 91 29 01 49
e-mail : cabinet@bbr-conseils.com

Société civile d'expertise comptable au capital de 60 000 €
403 295 264 R.C.S. Marseille



Certifié Conforme
Le Président



A.C.S.E.P.

SAS au capital de 270 000 €

**380, Avenue Archimède Parc Cezanne 1 – Bât.A
13857 AIX EN PROVENCE cédex 3**

...

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

PÉRIODE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

...

492 197 959 RCS Aix-En-Provence

Central Bank
La Paz

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 01/01/2017 au 31/12/2017 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 49 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 489 882,10 Euros
Chiffre d'affaires	5 237 939,82 Euros
Résultat net comptable	264 788,76 Euros

Fait à VITROLLES

Le 17/04/2018

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet B.B.R.

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (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	9 672	3 506	5 865	- 2 359
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	162 181	59 374	102 806	79 823	22 983
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	17 813		17 813	17 963	- 150
TOTAL (I)	193 172	69 046	124 125	103 651	20 474
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	1 652 441	43 761	1 608 680	1 536 680	72 000
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	5 130		5 130		5 130
. Personnel	19 860		19 860	21 595	- 1 735
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	134 947		134 947	134 521	426
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 358		8 358	23 026	- 14 668
. Autres	4 589		4 589	380	4 209
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	525 992		525 992	293 161	232 831
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	58 202		58 202	18 178	40 024
TOTAL (II)	2 409 518	43 761	2 365 757	2 027 541	338 216
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 602 690	112 808	2 489 882	2 131 192	358 690

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (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	671 366	497 155	174 211
Résultat de l'exercice	264 789	174 211	90 578
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 233 155	968 366	264 789
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	73 906	107 671	- 33 765
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 541	294 248	- 39 707
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	202 011	156 635	45 376
. Organismes sociaux	311 480	255 080	56 400
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	363 213	309 343	53 870
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 269	4 542	21 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	25 307	35 307	- 10 000
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 256 728	1 162 826	93 902
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 489 882	2 131 192	358 690

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				1 969	-100
Production vendue biens					
Production vendue services	5 237 940		5 237 940	4 084 592	28,24
Chiffres d'affaires Nets	5 237 940		5 237 940	4 086 561	28,17
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			1 428	1 428	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			40 906	50 677	-19,28
Autres produits			6	6	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			5 280 279	4 137 238	27,63
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 219	3 219	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 698 859	1 305 201	30,16
Impôts, taxes et versements assimilés			86 933	74 205	17,15
Salaires et traitements			2 266 241	1 835 227	23,49
Charges sociales			972 180	802 330	21,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 650	17 542	40,52
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 469	14 469	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			9	19 517	-99,95
Total des charges d'exploitation (II)			5 066 560	4 054 022	24,98
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			213 719	83 216	156,82
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			2 953	4 909	-39,85
Différences négatives de change			207	207	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			3 160	4 909	-35,63
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 160	-4 909	35,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			210 559	78 306	168,89

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (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	7 840	180	7 660	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		421	- 421	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 840	601	7 239	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	7 840	601	7 239	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-62 070	-96 505	34 435	35,68
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 280 279	4 137 238	1 143 041	27,63
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 015 490	3 963 027	1 052 463	26,56
RESULTAT NET	264 789	174 211	90 578	51,99
Dont Crédit-bail mobilier	1 693	2 412	- 719	-29,81
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2018

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 489 882,10 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 264 788,76 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 la 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 : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe 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

Néant

COMPTABILISATION, PRESENTATION 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 32 993 Euros.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 193 172 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 178			13 178
Immobilisations corporelles	137 871	45 274	20 964	162 181
Immobilisations financières	17 963		150	17 813
TOTAL	169 012	45 274	21 114	193 172

Amortissements et provisions d'actif = 69 046 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 313	2 359		9 672
Immobilisations corporelles	58 048	22 291	20 964	59 374
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	65 361	24 650	20 964	69 046

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licences	13 178	9 672	3 506	de 1 à 3 ans
Agencement	99 326	32 808	66 518	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau	44 110	15 574	28 536	de 3 à 5 ans
Mobilier	18 744	10 992	7 752	de 2 à 10 ans
TOTAL	175 359	69 046	106 313	

Etat des créances = 1 901 339 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 813		17 813
Actif circulant & charges d'avance	1 883 526	1 883 526	
TOTAL	1 901 339	1 883 526	17 813

Provisions pour dépréciation = 43 761 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	29 292	14 469			43 761
Comptes financiers					
TOTAL	29 292	14 469			43 761

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 589 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 589
Disponibilités	
TOTAL	4 589

Charges constatées d'avance = 58 202 E

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 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 270 000 E

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 = 1 256 728 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	73 906	35 861	38 045	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	254 541	254 541		
Dettes fiscales & sociales	902 973	902 973		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 307	25 307		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 256 728	1 218 683	38 045	

Charges à payer par postes du bilan = 363 837 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	24 113
Dettes fiscales & sociales	314 417
Autres dettes	25 307
TOTAL	363 837

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 237 940 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 237 940	100,00 %
TOTAL	5 237 940	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -62 070 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	213 719	-58 419	272 138
Résultat financier	-3 160	-1 053	-2 107
Résultat exceptionnel	-7 840	-2 598	-5 242
Participation des salariés			
TOTAL	202 719	-62 070	264 789

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

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 2018 (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	4 900
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	4 900

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	48	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	49	0

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés = 126 208

Engagements	Montant
Pensions et indemnités assimilées	
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	126 208
TOTAL	126 208

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 pas de contrat de crédit bail en cours à la clôture de l'exercice

Annexes 2018 (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 = 4 589 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000000)	4 589
TOTAL	4 589

Charges constatées d'avance = 58 202 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	58 202
TOTAL	58 202

Charges à payer = 363 837 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frsn factures non parvenues(40810000000)	24 113
TOTAL	24 113

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov pour congés payés(42820000000)	196 674
Provision ch cp(43862000000)	91 474
Etat charges à payer(44860000000)	26 269
TOTAL	314 417

Autres dettes	Montant
Avoir à établir(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 2017

Résultats de l'exercice

Bénéfice de 264 789 Euros

Proposition d'affectation

Au compte « Report à Nouveau »

EXTRAIT DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 /06/2018

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée Générale entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2017** faisant ressortir **un bénéfice de 264 789 Euros**.

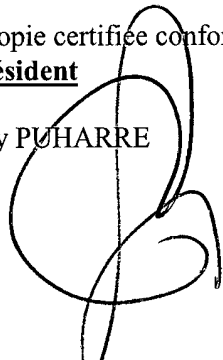
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de l'exercice clos de la façon suivante :

- Au compte Report à Nouveau pour un montant de **264 789 Euros**.
Il passera ainsi de la somme de 671 366 Euros à la somme de 936 155 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 2017**

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 12 juin 2018

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 2017**

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 31/12/2017, 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 01/01/2017 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.

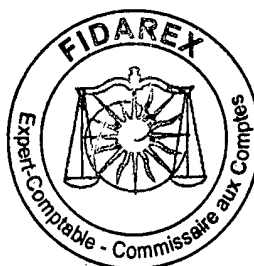
Fait le 12 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes

FIDAREX



Dominique d'ONOFRIO
Commissaire aux Comptes



Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (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	9 672	3 506	5 865	- 2 359
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	162 181	59 374	102 806	79 823	22 983
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	17 813		17 813	17 963	- 150
TOTAL (I)	193 172	69 046	124 125	103 651	20 474
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	1 652 441	43 761	1 608 680	1 536 680	72 000
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	5 130		5 130		5 130
Personnel	19 860		19 860	21 595	- 1 735
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	134 947		134 947	134 521	426
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 358		8 358	23 026	- 14 668
Autres	4 589		4 589	380	4 209
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	525 992		525 992	293 161	232 831
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	58 202		58 202	18 178	40 024
TOTAL (II)	2 409 518	43 761	2 365 757	2 027 541	338 216
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 602 690	112 808	2 489 882	2 131 192	358 690

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (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	671 366	497 155	174 211
Résultat de l'exercice	264 789	174 211	90 578
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 233 155	968 366	264 789
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	73 906	107 671	- 33 765
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 541	294 248	- 39 707
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	202 011	156 635	45 376
. Organismes sociaux	311 480	255 080	56 400
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	363 213	309 343	53 870
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 269	4 542	21 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	25 307	35 307	- 10 000
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 256 728	1 162 826	93 902
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 489 882	2 131 192	358 690

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises				1 969	- 1 969	-100
Production vendue biens						
Production vendue services	5 237 940		5 237 940	4 084 592	1 153 348	28,24
Chiffres d'affaires Nets	5 237 940		5 237 940	4 086 561	- 1 151 379	28,17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 428		1 428	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			40 906	50 677	- 9 771	-19,28
Autres produits			6		6	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			5 280 279	4 137 238	1 143 041	27,63
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 219		3 219	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 698 859	1 305 201	393 658	30,16
Impôts, taxes et versements assimilés			86 933	74 205	12 728	17,15
Salaires et traitements			2 266 241	1 835 227	431 014	23,49
Charges sociales			972 180	802 330	169 850	21,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 650	17 542	7 108	40,52
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 469		14 469	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9	19 517	- 19 508	-99,95
Total des charges d'exploitation (II)			5 066 560	4 054 022	1 012 538	24,98
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			213 719	83 216	130 503	156,82
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			2 953	4 909	- 1 956	-39,85
Différences négatives de change			207		207	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			3 160	4 909	- 1 749	-35,63
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			- 3 160	- 4 909	1 749	35,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			210 559	78 306	132 253	168,89

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (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	7 840	180	7 660	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		421	- 421	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 840	601	7 239	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-7 840	-601	- 7 239	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-62 070	-96 505	34 435	35,68
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 280 279	4 137 238	1 143 041	27,63
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 015 490	3 963 027	1 052 463	26,56
RESULTAT NET	264 789	174 211	90 578	51,99
Dont Crédit-bail mobilier	1 693	2 412	- 719	-29,81
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2018

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 489 882,10 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 264 788,76 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 la 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 : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe 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

Néant

COMPTABILISATION, PRESENTATION 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 32 993 Euros.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 193 172 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 178			13 178
Immobilisations corporelles	137 871	45 274	20 964	162 181
Immobilisations financières	17 963		150	17 813
TOTAL	169 012	45 274	21 114	193 172

Amortissements et provisions d'actif = 69 046 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 313	2 359		9 672
Immobilisations corporelles	58 048	22 291	20 964	59 374
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	65 361	24 650	20 964	69 046

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licences	13 178	9 672	3 506	de 1 à 3 ans
Agencement	99 326	32 808	66 518	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau	44 110	15 574	28 536	de 3 à 5 ans
Mobilier	18 744	10 992	7 752	de 2 à 10 ans
TOTAL	175 359	69 046	106 313	

Etat des créances = 1 901 339 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 813		17 813
Actif circulant & charges d'avance	1 883 526	1 883 526	
TOTAL	1 901 339	1 883 526	17 813

Provisions pour dépréciation = 43 761 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	29 292	14 469			43 761
Comptes financiers					
TOTAL	29 292	14 469			43 761

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 589 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 589
Disponibilités	
TOTAL	4 589

Charges constatées d'avance = 58 202 E

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 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 270 000 E

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 = 1 256 728 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	73 906	35 861	38 045	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	254 541	254 541		
Dettes fiscales & sociales	902 973	902 973		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 307	25 307		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 256 728	1 218 683	38 045	

Charges à payer par postes du bilan = 363 837 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	24 113
Dettes fiscales & sociales	314 417
Autres dettes	25 307
TOTAL	363 837

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 237 940 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 237 940	100,00 %
TOTAL	5 237 940	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -62 070 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	213 719	-58 419	272 138
Résultat financier	-3 160	-1 053	-2 107
Résultat exceptionnel	-7 840	-2 598	-5 242
Participation des salariés			
TOTAL	202 719	-62 070	264 789

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

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 2018 (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	4 900
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	4 900

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	48	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	49	0

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés = 126 208

Engagements	Montant
Pensions et indemnités assimilées	
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	126 208
TOTAL	126 208

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 pas de contrat de crédit bail en cours à la clôture de l'exercice

Annexes 2018 (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 = 4 589 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000000)	4 589
TOTAL	4 589

Charges constatées d'avance = 58 202 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	58 202
TOTAL	58 202

Charges à payer = 363 837 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000000)	24 113
TOTAL	24 113

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov pour conges payes(42820000000)	196 674
Provision ch cp(43862000000)	91 474
Elat charges a payer(44860000000)	26 269
TOTAL	314 417

Autres dettes	Montant
Avoir a etablir(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 12 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes

FIDAREX



Dominique d'ONOFRIO
Commissaire aux Comptes

