



RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01502

Numéro SIREN : 448 881 706

Nom ou dénomination : A2C CONTROLE

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2017 sous le numéro de dépôt 4173



Bilan actif

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

SAS A2C CONTROLE

N° SIRET : 44888170600122

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2015	
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	77 033	77 033		38	
		Fonds commercial (1)	333 819		333 819	333 819	
		Autres immobilisations incorporelles				105	
	Immobilisations incorporelles en cours	Avances et acomptes					
		TOTAL	410 853	77 033	333 819	333 963	
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
			Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles		118 258	95 260	22 997	33 489	
	Immobilisations en cours						
	Immobilisations corporelles en cours	Avances et acomptes					
		TOTAL	118 258	95 260	22 997	33 489	
		Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
Autres participations						10	
Créances rattachées à des participations							
Titres immob. de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés					3 358		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts						
	Autres immobilisations financières	38 716		38 716	12 217		
	TOTAL	38 716		38 716	15 585		
	Total de l'actif immobilisé		567 827	172 293	395 533	383 037	
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Créances ⁽³⁾		TOTAL					
		Avances et acomptes versés sur commandes				120 000	
		Clients et comptes rattachés	1 365 153	14 168	1 350 985	1 108 000	
		Autres créances	1 479 107		1 479 107	1 320 013	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
Divers	TOTAL	2 844 260	14 168	2 830 092	2 428 014		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	370 124		370 124	639 257		
	TOTAL	370 124		370 124	639 257		
Charges constatées d'avance		5 955		5 955	5 205		
Total de l'actif circulant		3 220 340	14 168	3 206 172	3 192 477		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		3 788 168	186 461	3 601 706	3 575 515		
Renvois :		(1) Dont droit au bail					
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Bilan passif

SAS A2C CONTROLE

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 994 659)	994 659	994 659
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	71 093	54 767
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		365 251
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	613 052	326 520
	Situation nette avant répartition	1 678 804	1 741 197
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 678 804	1 741 197
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	18 000	10 200
	Provisions pour charges		
Total		18 000	10 200
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	531	411
	Emprunts et dettes financières divers (3)	82 588	85 180
	Total	83 119	85 592
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	42 139	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	642 457	771 251
	Dettes fiscales et sociales	832 696	689 078
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	9 894	15 637
	Instruments de trésorerie		
Total		1 485 047	1 475 967
Produits constatés d'avance		294 596	262 558
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 904 901	1 824 117
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 601 706	3 575 515
Autres dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 862 762	1 824 117
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

SAS A2C CONTROLE

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 785 257		3 785 257	3 461 855
	Chiffre d'affaires net	3 785 257		3 785 257	3 461 855
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				4 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			61 216	11 593
	Autres produits			239 566	231 080
	Total			4 086 041	3 708 528
Charges d'exploitation	Marchandises Achat				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achat				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			433 229	601 966
	Impôts, taxes et versements assimilés			86 365	65 091
	Salaires et traitements			1 177 495	1 030 788
	Charges sociales			455 736	378 521
				9 666	12 944
	Dotations sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation sur actif circulant provisions			954	15 530
	Autres charges			939 551	1 097 507
	Total			3 102 999	3 202 350
	Résultat d'exploitation	A		983 042	506 177
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			35 427	38 308
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				12 976
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			35 427	51 285
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				5 459
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				5 459
	Résultat financier	D		35 427	45 826
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		1 018 469	552 003

Compte de résultat

SAS A2C CONTROLE

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 813
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 132	6 268
	Reprises sur provisions et transferts de charge		9 842
	Total	5 132	20 924
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 192
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	978	3 017
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 800	10 200
	Total	8 778	23 409
Résultat exceptionnel		F	-3 646
Participation des salariés aux résultats		G	107 606
Impôt sur les bénéfices		H	294 165
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			613 052
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	7 874	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	1 640	60 886
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		34 123
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG Entreprises
Bureau de Marseille
480 avenue du Prado
CS 90303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

SAS A2C CONTROLE

Annexe
au 31/12/2016

Ce rapport contient 21 pages

Table des matières

1	Règles et méthodes comptables	1
1.1	Règles générales	1
1.2	Immobilisations corporelles et incorporelles	1
1.3	Créances	2
1.4	Provision pour risques et charges	2
1.5	Reconnaissance du chiffre d'affaires	2
1.6	Titre de participations	2
1.7	Produits constatés d'avance et factures à encaisser	3
2	Notes sur le bilan	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Immobilisations incorporelles	5
2.1.3	Immobilisations financières	6
2.1.4	Amortissements des immobilisations	7
2.2	Actifs circulant	8
2.2.1	Etat des créances	8
2.2.2	Produits à recevoir	8
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Composition du Capital Social	9
2.3.2	Affectation du résultat	9
2.3.3	Tableau de variation des capitaux propres	10
2.4	Provisions	11
2.4.1	Tableau des provisions	11
2.5	Dettes	12
2.5.1	Etat des dettes	12
2.5.3	Charges à payer	13
2.6	Comptes de régularisation	13
2.6.1	Charges constatées d'avance	13
2.6.2	Produits constatés d'avance	13
3	Notes sur les comptes de résultat	14
3.1	Chiffre d'affaires	14
3.1.1	Répartition par secteur d'activité	14
3.2	Charges et produits d'exploitation et financiers	14
3.2.1	Rémunération des commissaires aux comptes	14
3.2.2	Transferts de charges d'exploitation et financière	14
3.2.3	Charges et produits financiers concernant les entreprises liées	15
3.3	Charges et produits exceptionnels	15
3.4	Résultat et impôts sur les bénéfices	15



3.4.1	Accroissement et allègements de la dette future d'impôt	16
3.5	Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale	16
4	Autres informations	17
4.1	Effectif	17
4.2	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	17
4.3	Engagement de retraite	17
4.4	Crédit d'impôt compétitivité et emploi	18

1 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A2C CONTROLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 3 601 706 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 613 052 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/02/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

1.1 Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC du 15 Octobre 2014. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

1.2 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
 - * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
 - * Matériel de transport : 4 ans
 - * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
 - * Matériel informatique : 3 ans
 - * Mobilier : 10 ans
- La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

1.3 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.4 Provision pour risques et charges

Les Provision pour risques et charges sont comptabilisées pour couvrir les risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

1.5 Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les principes comptables sont conformes à la réglementation et le chiffre d'affaires est reconnu selon les critères suivants :

- Le fait générateur de la vente,
- La prise en compte des prestations de service au fur et à mesure de leur réalisation,
- La prise en compte du chiffre d'affaires récurrent au prorata temporis.

1.6 Titre de participations

Les titres de participation sont évalués à leurs couts d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses

perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.7 Produits constatés d'avance et factures à encaisser

Ces éléments sont comptabilisés pour tenir comptes de la règle de rattachement des produits et des charges à la période concernée.

2 Notes sur le bilan

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	333 820			333 820
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 259		225	77 034
Immobilisations incorporelles	411 078		225	410 853
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	55 166			55 166
- Matériel de transport	40 898			40 898
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 074		880	22 193
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	119 138		880	118 258
- Participations évaluées par mise en équivalence	10		10	
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 358		3 358	
- Prêts et autres immobilisations financières	12 217	38 446	11 947	38 716
Immobilisations financières	15 585	38 446	15 315	38 716
ACTIF IMMOBILISE	545 801	38 446	16 420	567 827

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			384 46	384 46
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			38 446	38 446
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			15 305	
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	225	880	10	
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	225	880	15 315	16 420

2.1.2 Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	74 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	259 420
Total	333 820

Le montant de 259 420 euros correspond au mali de confusion (532 094 euros) constaté lors de l'exercice clos le 30 juin 2012 lors de la transmission universelle de patrimoine (TUP) des sociétés suivantes : A2C EST, A2C NORD et A2C OUEST, diminué de la quote-part d'actif net apporté à la société ACCEO lors de l'APA intervenu rétroactivement au 01 janvier 2013. Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations

incorporelles ou corporelles, celles-ci font l'objet d'un test de dépréciation afin de déterminer si leur valeur nette comptable est inférieure à leur valeur recouvrable, celle-ci étant définie comme la plus élevée de la juste valeur diminuée des coûts de cession et de la valeur d'utilité. La valeur d'utilité est déterminée par actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa cession. Dans le cas où le montant recouvrable serait inférieur à la valeur nette comptable, une perte de valeur est comptabilisée pour la différence entre ces deux montants. Les tests de dépréciations ont été réalisés au niveau du groupe et aucune dépréciation n'a été enregistrée au 31/12/2016.

2.1.3 Immobilisations financières

Nous attirons l'attention du lecteur que le montant figurant en « valeur au début de l'exercice » a fait l'objet d'une correction en raison de l'APA

Le montant de 40 990 euros se décompose ainsi :
Valeur au 31/12/2012 : 84 077 euros,
Augmentation liée à l'APA : 16 711 euros,
Diminution liée à l'APA : 59 799 euros.

2.1.4 Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 115	55	137	77 033
Immobilisations incorporelles	77 115	55	137	77 033
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	53 697	1 077		54 774
– Matériel de transport	12 780	7 308		20 088
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 172	1 225		20 398
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	85 649	9 611		95 260
ACTIF IMMOBILISE	162 764	9 666	137	172 293

2.2 Actifs circulant

2.2.1 Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 888 932 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38 716		38 716
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 365 153	1 365 153	
Autres	1 479 108	1 479 108	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 955	5 955	
Total	2 888 932	2 850 216	38 716
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

2.2.2 Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES A ETABLIR	397 084
FOURNISSEURS – RRR A OBTENIR	321 319
ETAT – PRODUIT A RECEVOIR	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
Total	718 403

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 994 659 euros décomposé en 994 659 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	994 659	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	994 659	1,00

2.3.2 Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/04/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	326 520
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	326 520
Affectations aux réserves	326 520
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	326 520

2.3.3 Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation Résultat	Augmentations	Diminutions	Distribution dividendes	Solde au 31/12/2016
Capital	994 659					994 659
Primes d'émission						
Réserve légale	54 767	16 326				71 093
Réserves générales	365 251	310 194			-675 445	
Report à Nouveau						
Résultat de l'exercice	326 520	-326 520	613 052			613 052
Total Capitaux Propres	1 741 197		613 052		-675 445	1 678 804

2.4 Provisions

2.4.1 Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	10 200	7 800			18 000
Total	10 200	7 800			18 000

2.5 Dettes

2.5.1 Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 862 762 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires				
(*) Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	531	531		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) Dettes fournisseurs et comptes rattachés	642 457	642 457		
Dettes fiscales et sociales	832 696	832 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	92 482	92 482		
Produits constatés d'avance	294 596	294 596		
Total	1 862 762	1 862 762		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont				
(**) Dont envers les associés	82 588			

2.5.3 Charges à payer

	Montant
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	601 851
INTERETS COURUS A PAYER	531
DETTES PROV. CONGES PAYES	78 979
PARTICIPATION DES SALARIES	107 606
PERSONNEL-CHARGES A PAYER	86 318
DETTES CH SOCX PROV. CP	32 383
PROV/CHARG SOCIALES	48 298
ETAT CHARGE A PAYER	35 318
TOTAL	991 284

2.6 Comptes de régularisation

2.6.1 Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 956		
Total	5 956		

2.6.2 Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	294 596		
Total	294 596		

3 Notes sur les comptes de résultat

3.1 Chiffre d'affaires

3.1.1 Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Prestations de services	3 792 347
Prestations de services non effectuées	-32 038
Prestations réalisées à facturer	24 949
Prestations de service intergroupe	0
TOTAL	3 785 257

3.2 Charges et produits d'exploitation et financiers

3.2.1 Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 800 euros

3.2.2 Transferts de charges d'exploitation et financière

	Eléments exploitation	Eléments financiers
REMBOURSEMENT ASSURANCE	610	
TRANSFERT CHARGE DE PERSONNEL	45 201	
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	3 710	
AVANTAGE EN NATURE CHQ VACANCES	1 680	
TOTAL	51 201	

3.2.3 Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 13 789 euros.

3.3 Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits des cessions d'éléments d'actif	978	5 132
Charges sur opérations de gestion		
Provision pour risque	7 800	
Transfert de charges		
TOTAL	8 778	5 132

3.4 Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 33 1/3 %	900 447
Taux Réduit – 15 %	
Plus-Values à LT – 15 %	
Concession de licences – 15 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Crédit recherche	2 412
Crédit compétitivité emploi	45 505
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	240
Autres imputations	

3.4.1 Accroissement et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 35 869 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	107 606
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	107 606
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future (A – B – C – D) * 33 1/3 %	35 869

3.5 Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2012, la société SAS A2C CONTROLE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GROUPE ACCEO.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

4 Autres informations

4.1 Effectif

Effectif moyen du personnel 26.5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16.5	
Apprenti		
Total	26.5	

4.2 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ACCEO GROUP

Forme : SAS

Au capital de : 31 596 896 euros

Adresse du siège social :
CHEMIN DE FONT SEREINE
BAT A – LE GRAND BOSQUET

4.3 Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :

97 134 euros

La société a souscrit auprès de l'organisme Allianz Linéo une assurance permettant le financement des Indemnités de Fin de Carrière (IFC) pour ses salariés.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

4.4 Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE, comptabilisé en diminution des charges de personnel, s'élève à 45 505 € à la clôture de l'exercice.

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

EXEMPLAIRE DESTINE
AU GREFFE

A2C CONTRÔLE

Société par Actions Simplifiée

Chemin de Font Sereine

Le Grand Bosquet

ZAC de la Plaine de Jouques

13420 Gémenos

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A2C CONTRÔLE

Société par Actions Simplifiée

Chemin de Font Sereine
Le Grand Bosquet
ZAC de la Plaine de Jouques
13420 Gémenos

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A2C CONTRÔLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

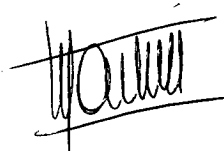
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 11 avril 2017

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Anne-Marie MARTINI

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

Bilan actif

SARL A.C. CONTROL

N° SIRET: 44888170600122

Au: 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au: 31/12/2015
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	77 033	77 033		38
	Fonds commercial (1)	333 819		333 819	333 819
	Autres immobilisations incorporelles				105
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	410 853	77 033	333 819	333 963
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	118 258	95 260	22 997	33 489
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	118 258	95 260	22 997	33 489
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				10
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				3 358
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	38 716		38 716	12 217
	TOTAL	38 716		38 716	15 585
Total de l'actif immobilisé		567 827	172 293	395 533	383 037
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				120 000
	Créances clients				
	Clients et comptes rattachés	1 365 153	14 168	1 350 985	1 108 000
	Autres créances	1 479 107		1 479 107	1 320 013
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	2 844 260	14 168	2 830 092	2 428 014
	Débits				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	370 124		370 124	639 257
	TOTAL	370 124		370 124	639 257
Charges constatées d'avance		5 955		5 955	5 205
Total de l'actif circulant		3 220 340	14 168	3 206 172	3 192 477
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		3 788 168	186 461	3 601 706	3 575 515
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan passif

SAS A2C CONTROLE

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 994 659)	994 659	994 659
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	71 093	54 767
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		365 251
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	613 052	326 520
	Situation nette avant répartition		
	Subvention d'investissement	1 678 804	1 741 197
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	1 678 804	1 741 197
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
	Provisions pour risques		
Dettes	Provisions pour charges	18 000	10 200
	Total	18 000	10 200
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	531	411
	Emprunts et dettes financières divers (3)	82 588	85 180
	Total	83 119	85 592
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	42 139	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	642 457	771 251
	Dettes fiscales et sociales	832 696	689 078
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes	Autres dettes	9 894	15 637
	Instruments de trésorerie		
Dettes	Total	1 485 047	1 475 967
	Produits constatés d'avance	294 596	262 558
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 904 901	1 824 117
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 601 706	3 575 515
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 862 762	1 824 117
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

SAS A2C CONTROLE

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			
	Production vendue : - Biens			
	- Services	3 785 257	3 785 257	3 461 855
	Chiffre d'affaires net	3 785 257	3 785 257	3 461 855
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation			4 000
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		61 216	11 593
	Autres produits		239 566	231 080
		Total	4 086 041	3 708 528
	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		433 229	601 966
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés		86 365	65 091
	Salaires et traitements		1 177 495	1 030 788
	Charges sociales		455 736	378 521
	Dotations sur immobilisations amortissements		9 666	12 944
	exploitation sur actif circulant provisions			
	pour risques et charges		954	15 530
	Autres charges		939 551	1 097 507
		Total	3 102 999	3 202 350
Résultat d'exploitation A			983 042	506 177
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré C			
Charges financières	Produits financiers de participations (4)		35 427	38 308
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			12 976
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières		Total	35 427	51 285
	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 459
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		Total		5 459
Résultat financier D			35 427	45 826
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			1 018 469	552 003

Compte de résultat

SAS A2C CONTROL

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 813
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 132	6 268
	Reprises sur provisions et transferts de charge		9 842
	Total	5 132	20 924
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 192
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	978	3 017
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 800	10 200
	Total	8 778	23 409
Résultat exceptionnel		F	-2 485
Participation des salariés aux résultats		G	62 130
Impôt sur les bénéfices		H	160 868
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		613 052	326 520
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	7 874	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	1 640	60 886
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		34 123
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS A2C CONTROLE

Annexe

au 31/12/2016

Table des matières

1	Règles et méthodes comptables	1
1.1	Règles générales	1
1.2	Immobilisations corporelles et incorporelles	1
1.3	Créances	2
1.4	Provision pour risques et charges	2
1.5	Reconnaissance du chiffre d'affaires	2
1.6	Titre de participations	2
1.7	Produits constatés d'avance et factures à encaisser	3
2	Notes sur le bilan	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Immobilisations incorporelles	5
2.1.3	Immobilisations financières	6
2.1.4	Amortissements des immobilisations	7
2.2	Actifs circulant	8
2.2.1	Etat des créances	8
2.2.2	Produits à recevoir	8
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Composition du Capital Social	9
2.3.2	Affectation du résultat	9
2.3.3	Tableau de variation des capitaux propres	10
2.4	Provisions	10
2.4.1	Tableau des provisions	10
2.5	Dettes	12
2.5.1	Etat des dettes	12
2.5.3	Charges à payer	13
2.6	Comptes de régularisation	13
2.6.1	Charges constatées d'avance	13
2.6.2	Produits constatés d'avance	13
3	Notes sur les comptes de résultat	14
3.1	Chiffre d'affaires	14
3.1.1	Répartition par secteur d'activité	14
3.2	Charges et produits d'exploitation et financiers	14
3.2.1	Rémunération des commissaires aux comptes	14
3.2.2	Transferts de charges d'exploitation et financière	14
3.2.3	Charges et produits financiers concernant les entreprises liées	15
3.3	Charges et produits exceptionnels	15
3.4	Résultat et impôts sur les bénéfices	15

3.4.1	Accroissement et allègements de la dette future d'impôt	16
3.5	Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale	16
4	Autres informations	17
4.1	Effectif	17
4.2	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	17
4.3	Engagement de retraite	17
4.4	Crédit d'impôt compétitivité et emploi	18

1 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A2C CONTROLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 3 601 706 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 613 052 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/02/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

1.1 Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC du 15 Octobre 2014. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

1.2 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

1.3 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.4 Provision pour risques et charges

Les Provision pour risques et charges sont comptabilisées pour couvrir les risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

1.5 Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les principes comptables sont conformes à la réglementation et le chiffre d'affaires est reconnu selon les critères suivants :

- Le fait générateur de la vente,
- La prise en compte des prestations de service au fur et à mesure de leur réalisation,
- La prise en compte du chiffre d'affaires récurrent au prorata temporis.

1.6 Titre de participations

Les titres de participation sont évalués à leurs couts d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses

perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.7 Produits constatés d'avance et factures à encaisser

Ces éléments sont comptabilisés pour tenir comptes de la règle de rattachement des produits et des charges à la période concernée.

2 Notes sur le bilan

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	333 820			333 820
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 259		225	77 034
Immobilisations incorporelles	411 078		225	410 853
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	55 166			55 166
- Matériel de transport	40 898			40 898
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 074		880	22 193
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	119 138		880	118 258
- Participations évaluées par mise en équivalence	10		10	
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 358		3 358	
- Prêts et autres immobilisations financières	12 217	38 446	11 947	38 716
Immobilisations financières	15 585	38 446	15 315	38 716
ACTIF IMMOBILISE	545 801	38 446	16 420	567 827

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			384 46	384 46
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			38 446	38 446
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			15 305	
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	225	880	10	
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	225	880	15 315	16 420

2.1.2 Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	74 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	259 420
Total	333 820

Le montant de 259 420 euros correspond au mali de confusion (532 094 euros) constaté lors de l'exercice clos le 30 juin 2012 lors de la transmission universelle de patrimoine (TUP) des sociétés suivantes : A2C EST, A2C NORD et A2C OUEST, diminué de la quote-part d'actif net apporté à la société ACCEO lors de l'APA intervenu rétroactivement au 01 janvier 2013. Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations

incorporelles ou corporelles, celles-ci font l'objet d'un test de dépréciation afin de déterminer si leur valeur nette comptable est inférieure à leur valeur recouvrable, celle-ci étant définie comme la plus élevée de la juste valeur diminuée des coûts de cession et de la valeur d'utilité. La valeur d'utilité est déterminée par actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa cession. Dans le cas où le montant recouvrable serait inférieur à la valeur nette comptable, une perte de valeur est comptabilisée pour la différence entre ces deux montants. Les tests de dépréciations ont été réalisés au niveau du groupe et aucune dépréciation n'a été enregistrée au 31/12/2016.

2.1.3 Immobilisations financières

Nous attirons l'attention du lecteur que le montant figurant en « valeur au début de l'exercice » a fait l'objet d'une correction en raison de l'APA

Le montant de 40 990 euros se décompose ainsi :

Valeur au 31/12/2012 : 84 077 euros,

Augmentation liée à l'APA : 16 711 euros,

Diminution liée à l'APA : 59 799 euros.

2.1.4 Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 115	55	137	77 033
Immobilisations incorporelles	77 115	55	137	77 033
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	53 697	1 077		54 774
– Matériel de transport	12 780	7 308		20 088
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 172	1 225		20 398
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	85 649	9 611		95 260
ACTIF IMMOBILISE	162 764	9 666	137	172 293

2.2 Actifs circulant

2.2.1 Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 888 932 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38 716		38 716
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 365 153	1 365 153	
Autres	1 479 108	1 479 108	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 955	5 955	
Total	2 888 932	2 850 216	38 716
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

2.2.2 Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES A ETABLIR	397 084
FOURNISSEURS – RRR A OBTENIR	321 319
ETAT – PRODUIT A RECEVOIR	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
Total	718 403

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 994 659 euros décomposé en 994 659 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	994 659	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	994 659	1,00

2.3.2 Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/04/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	326 520
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	326 520
Affectations aux réserves	326 520
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	326 520

2.3.3 Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation Résultat	Augmentations	Diminutions	Distribution dividendes	Solde au 31/12/2016
Capital	994 659					994 659
Primes d'émission						
Réserve légale	54 767	16 326				71 093
Réserves générales	365 251	310 194			-675 445	
Report à Nouveau						
Résultat de l'exercice	326 520	-326 520	613 052			613 052
Total Capitaux Propres	1 741 197		613 052		-675 445	1 678 804

2.4 Provisions

2.4.1 Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice

Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes					
révisions Charges sociales et					
fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour					
risques et charges	10 200	7 800			18 000
Total	10 200	7 800			18 000

2.5 Dettes

2.5.1 Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 862 762 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires				
(*) Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	531	531		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) Dettes fournisseurs et comptes rattachés	642 457	642 457		
Dettes fiscales et sociales	832 696	832 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	92 482	92 482		
Produits constatés d'avance	294 596	294 596		
Total	1 862 762	1 862 762		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont				
(**) Dont envers les associés	82 588			

2.5.3 Charges à payer

	Montant
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	601 851
INTERETS COURUS A PAYER	531
DETTES PROV. CONGES PAYES	78 979
PARTICIPATION DES SALARIES	107 606
PERSONNEL-CHARGES A PAYER	86 318
DETTES CH SOCX PROV. CP	32 383
PROV/CHARG SOCIALES	48 298
ETAT CHARGE A PAYER	35 318
TOTAL	991 284

2.6 Comptes de régularisation

2.6.1 Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 956		
Total	5 956		

2.6.2 Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	294 596		
Total	294 596		

3 Notes sur les comptes de résultat

3.1 Chiffre d'affaires

3.1.1 Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Prestations de services	3 792 347
Prestations de services non effectuées	-32 038
Prestations réalisées à facturer	24 949
Prestations de service intergroupe	0
TOTAL	3 785 257

3.2 Charges et produits d'exploitation et financiers

3.2.1 Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 800 euros

3.2.2 Transferts de charges d'exploitation et financière

	Eléments exploitation	Eléments financiers
REMBOURSEMENT ASSURANCE	610	
TRANSFERT CHARGE DE PERSONNEL	45 201	
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	3 710	
AVANTAGE EN NATURE CHQ VACANCES	1 680	
TOTAL	51 201	

3.2.3 Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 13 789 euros.

3.3 Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits des cessions d'éléments d'actif	978	5 132
Charges sur opérations de gestion		
Provision pour risque	7 800	
Transfert de charges		
TOTAL	8 778	5 132

3.4 Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 33 1/3 %	900 447
Taux Réduit – 15 %	
Plus-Values à LT – 15 %	
Concession de licences – 15 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Crédit recherche	2 412
Crédit compétitivité emploi	45 505
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	240
Autres imputations	

3.4.1 Accroissement et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 35 869 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	107 606
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	107 606
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future (A – B – C – D) * 33 1/3 %	35 869

3.5 Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2012, la société SAS A2C CONTROLE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GROUPE ACCEO.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

4 Autres informations

4.1 Effectif

Effectif moyen du personnel 26.5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16.5	
Apprenti		
Total	26.5	

4.2 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ACCEO GROUP

Forme : SAS

Au capital de : 31 596 896 euros

Adresse du siège social :
CHEMIN DE FONT SEREINE
BAT A – LE GRAND BOSQUET

4.3 Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :

97 134 euros

La société a souscrit auprès de l'organisme Allianz Linéo une assurance permettant le financement des Indemnités de Fin de Carrière (IFC) pour ses salariés.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

4.4 Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE, comptabilisé en diminution des charges de personnel, s'élève à 45 505 € à la clôture de l'exercice.

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

A2C CONTROLE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 994 659 €
Siège social : Le Grand Bosquet Bât A - Chemin de Font Sereine
13420 Gémenos
448 881 706 RCS MARSEILLE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 25 AVRIL 2017

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 613 052,29 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 613 052,29 €
- Une somme de 28 372,86 €
au compte de "réserve légale",
- Une somme de 584 679,43 €
affectée, pour solde, au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2015	- €			
31/12/2014	- €			
31/12/2013	- €			

Copie certifiée conforme

Le Président

