

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : LYON<br>Code greffe : 6901 |
|----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1996 B 00992<br>Numéro SIREN : 404 442 063<br>Nom ou dénomination : A C I - SOMAGEP |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 01/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010271

**A.C.I - SOMAGEP**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 080 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD**

**2 ALLEE BARTHELEMY THIMONNIER**

**404 442 063 RCS LYON**

---

|                                                           |
|-----------------------------------------------------------|
| <p><b>COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2020</b></p> |
|-----------------------------------------------------------|

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

**ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS**

Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Lavier', is written over a horizontal line.

## SAS ACI SOMAGEP

| Actif                                                                |                                           |                                             | Exercice au 31/12/2020 |                 |                  | Exercice précédent |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
|                                                                      |                                           |                                             | Montant brut           | Amort. ou Prov. | Montant net      | au 31/12/2019      |
| Capital souscrit non appelé                                          |                                           |                                             |                        |                 |                  |                    |
| Actif immobilisé                                                     | Immobilisations incorporelles             | Frais d'établissement                       |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Frais de développement                      |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Concessions, brevets et droits similaires   | 3 771                  | 3 771           |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Fonds commercial (1)                        |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Autres immobilisations incorporelles        | 255 000                |                 | 255 000          |                    |
|                                                                      |                                           | Immobilisations incorporelles en cours      |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Avances et acomptes                         |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | TOTAL                                     |                                             | 258 771                | 3 771           | 255 000          |                    |
|                                                                      | Immobilisations corporelles               | Terrains                                    |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Constructions                               |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Inst. techniques, mat. out. industriels     | 24 688                 | 4 926           | 19 762           | 14 055             |
|                                                                      |                                           | Autres immobilisations corporelles          | 140 402                | 83 645          | 56 757           | 48 634             |
|                                                                      |                                           | Immobilisations en cours                    |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Avances et acomptes                         |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | TOTAL                                       |                        | 165 090         | 88 571           | 76 519             |
|                                                                      | Immobilisations financières <sup>2)</sup> | Participations évaluées par équivalence     |                        |                 |                  | 319 385            |
|                                                                      |                                           | Autres participations                       |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Créances rattachées à des participations    |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Titres immob. de l'activité de portefeuille |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Autres titres immobilisés                   | 20 640                 |                 | 20 640           | 20 400             |
|                                                                      |                                           | Prêts                                       | 700                    |                 | 700              |                    |
|                                                                      |                                           | Autres immobilisations financières          | 10 004                 |                 | 10 004           | 1 000              |
|                                                                      |                                           | TOTAL                                       |                        | 31 344          |                  | 31 344             |
| Total de l'actif immobilisé                                          |                                           |                                             | 455 206                | 92 343          | 362 863          | 403 474            |
| Actif circulant                                                      | Stocks                                    | Matières premières, approvisionnements      |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | En cours de production de biens             |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | En cours de production de services          |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Produits intermédiaires et finis            |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | Marchandises                                | 543 617                |                 | 543 617          | 449 896            |
|                                                                      | TOTAL                                     |                                             | 543 617                |                 | 543 617          | 449 896            |
|                                                                      | Avances et acomptes versés sur commandes  |                                             | 19 520                 |                 | 19 520           | 56 377             |
|                                                                      | Créances <sup>3)</sup>                    | Clients et comptes rattachés                | 966 373                | 108 762         | 857 611          | 1 429 877          |
|                                                                      |                                           | Autres créances                             | 300 825                |                 | 300 825          | 698 191            |
|                                                                      |                                           | Capital souscrit et appelé, non versé       |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      |                                           | TOTAL                                       |                        | 1 267 199       | 108 762          | 1 158 436          |
|                                                                      | Divers                                    | Valeurs mobilières de placement             |                        |                 |                  |                    |
| (dont actions propres :)                                             |                                           |                                             |                        |                 |                  |                    |
| Instruments de trésorerie                                            |                                           |                                             |                        |                 |                  |                    |
| Disponibilités                                                       |                                           | 718 209                                     |                        | 718 209         | 373 197          |                    |
| TOTAL                                                                |                                           | 718 209                                     |                        | 718 209         | 373 197          |                    |
| Charges constatées d'avance                                          |                                           |                                             | 15 179                 |                 | 15 179           | 63 590             |
| Total de l'actif circulant                                           |                                           |                                             | 2 563 726              | 108 762         | 2 454 964        | 3 071 129          |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |                                           |                                             |                        |                 |                  |                    |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |                                           |                                             |                        |                 |                  |                    |
| Écarts de conversion actif                                           |                                           |                                             |                        |                 |                  |                    |
| TOTAL DE L'ACTIF                                                     |                                           |                                             | 3 018 932              | 201 105         | 2 817 827        | 3 474 603          |
| Renvois :                                                            |                                           |                                             |                        |                 | 700              |                    |
| (1) Dont droit au bail                                               |                                           |                                             |                        |                 | 115 105          | 78 019             |
| (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 |                    |

## SAS ACI SOMAGEP

| Passif                                                                         |                                                                 | Au 31/12/2020 | Exercice précédent |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| Capitaux propres                                                               | Capital (dont versé : 8 080 )                                   | 8 080         | 8 000              |
|                                                                                | Primes d'émission, de fusion, d'apport                          | 19 920        |                    |
|                                                                                | Ecart de réévaluation                                           |               |                    |
|                                                                                | Ecart d'équivalence                                             |               |                    |
|                                                                                | Réserves                                                        |               |                    |
|                                                                                | Réserve légale                                                  | 800           | 800                |
|                                                                                | Réserves statutaires                                            |               |                    |
|                                                                                | Réserves réglementées                                           |               |                    |
|                                                                                | Autres réserves                                                 |               |                    |
|                                                                                | Report à nouveau                                                | 652 854       | 518 351            |
| Aut. fonds propres                                                             | Résultats antérieurs en instance d'affectation                  |               |                    |
|                                                                                | Résultat de la période (bénéfice ou perte)                      | 269 014       | 448 340            |
|                                                                                | Situation nette avant répartition                               | 950 668       | 975 492            |
|                                                                                | Subvention d'investissement                                     |               |                    |
|                                                                                | Provisions réglementées                                         |               |                    |
| Total                                                                          |                                                                 | 950 668       | 975 492            |
| Provisions                                                                     | Titres participatifs                                            |               |                    |
|                                                                                | Avances conditionnées                                           |               |                    |
| Total                                                                          |                                                                 |               |                    |
| Dettes                                                                         | Emprunts et dettes assimilées                                   |               |                    |
|                                                                                | Emprunts obligataires convertibles                              |               |                    |
|                                                                                | Autres emprunts obligataires                                    |               |                    |
|                                                                                | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)      | 837 570       | 910 441            |
|                                                                                | Emprunts et dettes financières divers (3)                       | 582           | 268                |
|                                                                                | Total                                                           | 838 152       | 910 710            |
|                                                                                | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                     | 2 888         |                    |
|                                                                                | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                        | 662 538       | 1 192 059          |
|                                                                                | Dettes fiscales et sociales                                     | 167 934       | 150 261            |
|                                                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 |               |                    |
| Autres dettes                                                                  | Autres dettes                                                   | 52 389        | 127 520            |
|                                                                                | Instruments de trésorerie                                       |               |                    |
|                                                                                | Total                                                           | 882 861       | 1 469 840          |
|                                                                                | Produits constatés d'avance                                     | 143 255       | 118 560            |
|                                                                                | Total des dettes et des produits constatés d'avance             | 1 867 158     | 2 499 111          |
| Écart de conversion passif                                                     |                                                                 |               |                    |
| TOTAL DU PASSIF                                                                |                                                                 | 2 817 827     | 3 474 603          |
|                                                                                | 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 | 587 642       | 817 445            |
|                                                                                | à moins d'un an                                                 | 1 276 627     | 1 681 665          |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                                                                 |               |                    |
| (3) dont emprunts participatifs                                                |                                                                 |               |                    |

## SAS ACI SOMAGEP

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois  
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

|                             |                                                                                                 | France                    | Exportation         | Total            | Exercice précédent |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises                                                                          | 1 470 405                 | 4 686 206           | 6 156 611        | 7 412 421          |
|                             | Production vendue : - Biens                                                                     |                           |                     |                  |                    |
|                             | - Services                                                                                      | 20 244                    | 5 165               | 25 409           | 12 040             |
|                             | <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                                   | <b>1 490 649</b>          | <b>4 691 371</b>    | <b>6 182 020</b> | <b>7 424 461</b>   |
|                             | Production stockée                                                                              |                           |                     |                  |                    |
|                             | production immobilisée                                                                          |                           |                     |                  |                    |
|                             | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                              |                           |                     |                  |                    |
| Charges d'exploitation (2)  | Subventions d'exploitation                                                                      |                           |                     |                  |                    |
|                             | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |                           |                     | 43 360           | 8 379              |
|                             | Autres produits                                                                                 |                           |                     | 302              | 112                |
|                             | <b>Total</b>                                                                                    |                           |                     | <b>6 225 682</b> | <b>7 432 953</b>   |
|                             | Marchandises                                                                                    |                           |                     | 4 215 600        | 5 229 398          |
|                             | Achats                                                                                          |                           |                     | 113 059          | -97 063            |
|                             | Variation de stocks                                                                             |                           |                     |                  |                    |
| Charges d'exploitation (2)  | Matières premières et autres approvisionnements                                                 |                           | Achats              |                  |                    |
|                             |                                                                                                 |                           | Variation de stocks |                  |                    |
|                             | Autres achats et charges externes (3)                                                           |                           |                     | 871 321          | 981 591            |
|                             | Impôts, taxes et versements assimilés                                                           |                           |                     | 21 358           | 31 327             |
|                             | Salaires et traitements                                                                         |                           |                     | 395 821          | 478 984            |
|                             | Charges sociales                                                                                |                           |                     | 171 045          | 205 346            |
|                             |                                                                                                 |                           |                     | 16 847           | 12 941             |
| Charges d'exploitation (2)  | Dotations                                                                                       | • sur immobilisations     | amortissements      |                  |                    |
|                             | d'exploitation                                                                                  | • sur actif circulant     | provisions          |                  |                    |
|                             |                                                                                                 | • pour risques et charges |                     | 73 908           | 33 955             |
|                             | Autres charges                                                                                  |                           |                     | 1 732            | 1 332              |
|                             | <b>Total</b>                                                                                    |                           |                     | <b>5 880 695</b> | <b>6 877 813</b>   |
|                             |                                                                                                 |                           |                     |                  |                    |
|                             |                                                                                                 |                           |                     |                  |                    |
|                             | <b>Résultat d'exploitation</b>                                                                  |                           | <b>A</b>            | <b>344 987</b>   | <b>555 139</b>     |
| Opér. commun                | Bénéfice attribué ou perte transférée                                                           |                           | B                   |                  |                    |
|                             | Perte supportée ou bénéfice transféré                                                           |                           | C                   |                  |                    |
| Produits financiers         | Produits financiers de participations (4)                                                       |                           |                     |                  | 70 043             |
|                             | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) |                           |                     |                  |                    |
|                             | Autres intérêts et produits assimilés (4)                                                       |                           |                     | 2 509            | 1 184              |
|                             | Reprises sur provisions, transferts de charges                                                  |                           |                     |                  |                    |
|                             | Différences positives de change                                                                 |                           |                     | 10 066           |                    |
|                             | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |                           |                     |                  |                    |
|                             | <b>Total</b>                                                                                    |                           |                     | <b>12 575</b>    | <b>71 227</b>      |
| Charges financières         | Dotations financières aux amortissements et provisions                                          |                           |                     |                  |                    |
|                             | Intérêts et charges assimilées (5)                                                              |                           |                     | 23 742           | 8 943              |
|                             | Différences négatives de change                                                                 |                           |                     | 7 791            | 9 770              |
|                             | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |                           |                     |                  |                    |
|                             | <b>Total</b>                                                                                    |                           |                     | <b>31 534</b>    | <b>18 713</b>      |
|                             |                                                                                                 |                           |                     |                  |                    |
|                             |                                                                                                 |                           |                     |                  |                    |
|                             | <b>Résultat financier</b>                                                                       |                           | <b>D</b>            | <b>-18 958</b>   | <b>52 513</b>      |
|                             | <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>                                           |                           | <b>E</b>            | <b>326 028</b>   | <b>607 652</b>     |

## SAS ACI SOMAGEP

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois  
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

|                                          |                                                              | Total   | Exercice précédent |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|--------------------|
| Produits exceptionnels                   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion             |         |                    |
|                                          | Produits exceptionnels sur opérations en capital             |         |                    |
|                                          | Reprises sur provisions et transferts de charge              |         |                    |
|                                          | Total                                                        |         |                    |
| Charges exceptionnelles                  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion            |         |                    |
|                                          | Charges exceptionnelles sur opérations en capital            |         |                    |
|                                          | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |         |                    |
|                                          | Total                                                        |         |                    |
| Résultat exceptionnel                    |                                                              | F       |                    |
| Participation des salariés aux résultats |                                                              | G       |                    |
| Impôt sur les bénéfices                  |                                                              | H       |                    |
| BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )    |                                                              | 57 014  | 159 312            |
|                                          |                                                              | 269 014 | 448 340            |
| Renvois                                  |                                                              |         |                    |
| (1) Dont                                 | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs |         |                    |
|                                          | incidence après impôt des corrections d'erreurs              |         |                    |
| (2) Dont                                 | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs |         |                    |
|                                          | incidence après impôt des corrections d'erreurs              |         |                    |
| (3) Y compris                            | - redevances de crédit-bail mobilier                         | 2 873   | 5 581              |
|                                          | - redevances de crédit-bail immobilier                       |         |                    |
| (4) Dont                                 | produits concernant les entités liées                        |         | 70 043             |
| (5) Dont                                 | intérêts concernant les entités liées                        |         |                    |

SAS A C I

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2020

## Table des matières

|          |                                                                                        |           |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>                                            | <b>3</b>  |
| 1.1      | Événements principaux                                                                  | 3         |
| 1.1.1    | Faits caractéristiques de l'exercice                                                   | 3         |
| 1.1.2    | Événements postérieurs à la clôture                                                    | 3         |
| 1.2      | Principes, règles et méthodes comptables                                               | 3         |
| <b>2</b> | <b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>             | <b>4</b>  |
| 2.1      | Actif immobilisé                                                                       | 4         |
| 2.1.1    | État de l'actif immobilisé (brut)                                                      | 5         |
| 2.1.2    | Amortissements de l'actif immobilisé                                                   | 7         |
| 2.1.3    | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture     | 9         |
| 2.2      | Actif circulant                                                                        | 10        |
| 2.2.1    | État des stocks                                                                        | 10        |
| 2.2.2    | Actif circulant / dépréciations                                                        | 10        |
| 2.2.3    | Produits à recevoir                                                                    | 10        |
| 2.2.4    | Charges constatées d'avance                                                            | 11        |
| 2.3      | Capitaux propres                                                                       | 12        |
| 2.3.1    | Capital social                                                                         | 12        |
| 2.3.2    | Variation des capitaux propres                                                         | 12        |
| 2.3.3    | Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société                      | 12        |
| 2.4      | Passifs et provisions                                                                  | 13        |
| 2.4.1    | Précisions sur les charges à payer                                                     | 13        |
| 2.4.2    | Produits constatés d'avance                                                            | 13        |
| 2.5      | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice               | 14        |
| 2.6      | Compte de résultat                                                                     | 16        |
| 2.6.1    | Ventilation du chiffre d'affaires                                                      | 16        |
| 2.6.2    | Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits | 16        |
| <b>3</b> | <b>Informations relatives à la fiscalité</b>                                           | <b>17</b> |
| 3.1      | Informations relatives au régime fiscal                                                | 17        |
| 3.2      | Impôt sur les bénéfices                                                                | 17        |
| 3.2.1    | Ventilation                                                                            | 17        |
| <b>4</b> | <b>Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>                 | <b>18</b> |
| 4.1      | Les engagements de retraite et avantages assimilés                                     | 18        |
| <b>5</b> | <b>Informations relatives à l'effectif</b>                                             | <b>19</b> |
| <b>6</b> | <b>Informations relatives aux opérations de nature spécifique</b>                      | <b>20</b> |

|     |                                                                                |    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| 6.1 | Informations relatives aux fusions et opérations assimilées, mali<br>technique | 20 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----|

# **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux**

### **1.1.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement ayant donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

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

- Recours à l'activité partielle ;
- Report des cotisations sociales.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 31 décembre 2020, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Par décision de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS, représentée par Nathalie CAUSSE, en sa qualité de Présidente de A.C.I, en date du 24 novembre 2020, le patrimoine SOMAGEP a été transmis à la société A.C.I le 31 décembre 2020 par le biais d'une fusion et ce, en contrepartie de la dissolution sans liquidation de la société SOMAGEP.

Par décision de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS, représentée par Nathalie CAUSSE, en sa qualité de Présidente de A.C.I, en date du 3 novembre 2020, la société a décidé d'augmenter son capital social en numéraire de 8 080 € par l'émission de 5 actions nouvelles.

Par décision en date du 3 novembre 2020, l'activité « conception, étude et vente de tous produits et matériels relatifs à l'industrie et plus particulièrement à l'industrie pétrolière gazière chimique ou géothermique » a été ajoutée à l'objet social de la société A.C.I..

### **1.1.2 Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun événement significatif, susceptible d'avoir une influence significative sur le patrimoine et la situation financière de l'entreprise, n'a eu lieu postérieurement à la clôture de l'exercice.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

|                      | <i>Immobilisations</i>                                             | <i>Début de l'exercice</i> | <i>Augmentations</i> | <i>Diminutions</i> | <i>Valeur fin exercice</i> |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|
| <i>Incorporelles</i> | <i>Frais d'établissement et de développement – TOTAL I</i>         | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <i>Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II</i>    | 3 772                      | 255 000              | -                  | 258 772                    |
| <i>Corporelles</i>   | <i>Terrains</i>                                                    | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <i>Construction sur sol propre</i>                                 | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <i>Construction sur sol d'autrui</i>                               | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <i>Inst. gales, agencts et am. des constructions</i>               | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <i>Installations techniques, matériel et outillage industriels</i> | 15 660                     | 9 028                | -                  | 24 688                     |
|                      | <i>Installations générales, agencements, aménagements divers</i>   | 82 990                     | 11 702               | -                  | 94 692                     |
|                      | <i>Matériel de transport</i>                                       | 5 659                      | -                    | -                  | 5 659                      |
|                      | <i>Matériel de bureau et mobilier informatique</i>                 | 23 760                     | 20 724               | 4 431              | 40 052                     |
|                      | <i>Emballages récupérables et divers</i>                           | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <i>Immobilisations corporelles en cours</i>                        | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <i>Avances et acomptes</i>                                         | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <b>TOTAL III</b>                                                   | 128 068                    | 41 454               | 4 431              | 165 091                    |
| <i>Financière</i>    | <i>Participations évaluées par équivalence</i>                     | -                          | -                    | -                  | -                          |
|                      | <i>Autres participations</i>                                       | 319 385                    | -                    | 319 385            | -                          |
|                      | <i>Autres titres immobilisés</i>                                   | 20 400                     | 240                  | -                  | 20 640                     |
|                      | <i>Prêts et autres immobilisations financières</i>                 | 1 000                      | 9 704                | -                  | 10 704                     |
|                      | <b>TOTAL IV</b>                                                    | 340 785                    | 9 944                | 319 385            | 31 344                     |
|                      | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>                                 | 472 625                    | 306 398              | 323 816            | 455 206                    |

### 2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

| Augmentations de l'exercice   | Ventilation des augmentations |                                |              |         |           |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|-----------|
|                               | Virements                     |                                | Entrées      |         |           |
|                               | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles |                               |                                |              | 255 000 |           |
| Immobilisations corporelles   |                               |                                | 16 271       | 25 182  |           |
| Immobilisations financières   |                               |                                | 740          | 9 204   |           |
| <b>TOTAL</b>                  |                               |                                | 17 011       | 289 386 |           |

### 2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                               | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                               | De poste à poste            | A destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles |                             |                                    |          |           |                    |
| Immobilisations corporelles   |                             |                                    |          |           | 4 431              |
| Immobilisations financières   | 319 385                     |                                    |          |           |                    |
| <b>TOTAL</b>                  | 319 385                     |                                    |          |           | 4 431              |

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS   |                                                                |                                                   |                                         |                                                                                   |                                                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |                                                                | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement - TOTAL I         |                                                                | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II             |                                                                | 3 772                                             | -                                       | -                                                                                 | 3 772                                             |
| Terrains                                                    |                                                                | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                 | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                               | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                             | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                | 1 679                                             | 3 247                                   | -                                                                                 | 4 926                                             |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. Générales, agencements, aménagements divers              | 44 740                                            | 8 109                                   | -                                                                                 | 52 849                                            |
|                                                             | Matériel de transport                                          | 5 338                                             | 321                                     | -                                                                                 | 5 659                                             |
|                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | 24 398                                            | 5 171                                   | 4 431                                                                             | 25 138                                            |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                              | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| TOTAL III                                                   |                                                                | 76 155                                            | 16 847                                  | 4 431                                                                             | 88 571                                            |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)                                   |                                                                | 79 927                                            | 16 847                                  | 4 431                                                                             | 92 343                                            |

### 2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

| <i>Augmentations (Dotations) de l'exercice</i> | <i>Ventilation des dotations</i>           |                                                 |                                              |                                  |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                | <i>Compléments liés à une réévaluation</i> | <i>Sur éléments amortis selon mode linéaire</i> | <i>Sur éléments amortis selon autre mode</i> | <i>Dotations exceptionnelles</i> |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>           |                                            |                                                 |                                              |                                  |
| <i>Immobilisations corporelles</i>             |                                            | 16 847                                          |                                              |                                  |
| <b>TOTAL</b>                                   |                                            | 16 847                                          |                                              |                                  |

| <i>Catégories d'immobilisations</i>  | <i>Postes du résultat avec dotation</i> |                  |                     |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|---------------------|
|                                      | <i>Exploitation</i>                     | <i>Financier</i> | <i>Exceptionnel</i> |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> |                                         |                  |                     |
| <i>Immobilisations corporelles</i>   | 16 847                                  |                  |                     |
| <b>TOTAL</b>                         | 16 847                                  |                  |                     |

### 2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

| <i>Diminutions de l'exercice</i>     | <i>Ventilation des diminutions</i>             |                       |                                  |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                      | <i>Éléments transférés à l'actif circulant</i> | <i>Éléments cédés</i> | <i>Éléments mis hors service</i> |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> |                                                |                       |                                  |
| <i>Immobilisations corporelles</i>   |                                                |                       | 4 431                            |
| <b>TOTAL</b>                         |                                                |                       | 4 431                            |

### 2.1.2.3 Durées d'amortissement

| <i>Types d'immobilisations</i> | <i>Mode</i>     | <i>Durée</i>      |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| <i>Logiciels</i>               | <i>Linéaire</i> | <i>2 à 4 ans</i>  |
| <i>Matériel et outillage</i>   | <i>Linéaire</i> | <i>5 ans</i>      |
| <i>Installations générales</i> | <i>Linéaire</i> | <i>3 à 10 ans</i> |
| <i>Matériel de transport</i>   | <i>Linéaire</i> | <i>2 à 5 ans</i>  |
| <i>Matériel de bureau</i>      | <i>Linéaire</i> | <i>3 à 5 ans</i>  |

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

| <i>Amortissement et dépréciation</i> | <i>Début de l'exercice</i> | <i>Augmentations</i> |                     | <i>Diminutions</i>   |                     | <i>Fin de l'exercice</i> |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|
|                                      |                            | <i>Amortissement</i> | <i>Dépréciation</i> | <i>Amortissement</i> | <i>Dépréciation</i> |                          |
| <i>Incorporelles</i>                 | 3 772                      | -                    | -                   | -                    | -                   | 3 772                    |
| <i>Corporelles</i>                   | 76 155                     | 16 847               | -                   | 4 431                | -                   | 88 571                   |
| <i>Financières</i>                   | -                          |                      | -                   |                      | -                   | -                        |
| <b>TOTAL</b>                         | 79 927                     | 16 847               | -                   | 4 431                | -                   | 92 343                   |

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

| <i>Catégorie de stocks appropriés à notre entité</i> | <i>Valeur brute</i> | <i>Dépréciation</i> | <i>Valeur nette</i> |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Marchandises</i>                                  | 543 618*            |                     | 543 618             |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>543 618</b>      |                     | <b>543 618</b>      |

\*Dont 206 782€ apportés par SOMAGEP suite à la fusion

### 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

| <i>Rubriques</i> | <i>Situations et mouvements</i>             |                                                |                                             |                                             |
|------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                  | <i>A</i>                                    | <i>B</i>                                       | <i>C</i>                                    | <i>D</i>                                    |
|                  | <i>Dépréciations au début de l'exercice</i> | <i>Augmentations : dotations de l'exercice</i> | <i>Diminutions : reprises de l'exercice</i> | <i>Dépréciations à la fin de l'exercice</i> |
| <i>Créances</i>  | 67 190                                      | 73 909                                         | 32 336                                      | 108 762                                     |
| <b>TOTAL</b>     | <b>67 190</b>                               | <b>73 909</b>                                  | <b>32 336</b>                               | <b>108 762</b>                              |

### 2.2.3 Produits à recevoir

| <i>Libellés</i>                                     | <i>Montant</i> |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| <b>AUTRES PRODUITS</b>                              |                |
| <i>RRR à accorder, factures et avoirs à établir</i> | 1 855          |
| <i>RRR à obtenir, factures et avoirs à recevoir</i> | 1 903          |
| <i>Etat</i>                                         | 7 302          |
| <i>Divers</i>                                       | 7 440          |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>18 500</b>  |

## 2.2.4 Charges constatées d'avance

| <i>Nature</i>             | <i>Montants</i>     |                  |                     |
|---------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                           | <i>Exploitation</i> | <i>Financier</i> | <i>Exceptionnel</i> |
| <i>CCA d'exploitation</i> | 15 179              |                  |                     |

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

|                                                           | <i>Nombre d'actions</i> | <i>Valeur en capital</i> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <i>Position début de l'exercice</i>                       | 500                     | 8 000                    |
| <i>Mouvements : Augmentation de capital du 03/11/2020</i> | 5                       | 80                       |
| <i>Position fin de l'exercice</i>                         | 505                     | 8 080                    |

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

| <i>Libellés</i>                   | <i>N-1</i>     | <i>+</i>       | <i>-</i>       | <i>N</i>       |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Capital</i>                    | 8 000          | 80             | -              | 8 080          |
| <i>Réserves, primes et écarts</i> | 800            | 19 920         | -              | 20 720         |
| <i>Report à nouveau</i>           | 518 351        | 652 854        | 518 351        | 652 854        |
| <i>Résultat</i>                   | 448 341        | 269 015        | 448 341        | 269 015        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>975 492</b> | <b>941 869</b> | <b>966 692</b> | <b>950 669</b> |

### 2.3.3 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

SAS Engineering and Finance Partners – 1 rue du Docteur Zamenhoff – 13016 Marseille.

## 2.4 Passifs et provisions

### 2.4.1 Précisions sur les charges à payer

| <i>Libellés</i>                                  | <i>Montant</i> |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>CONGES A PAYER</b>                            |                |
| <i>Congés provisionnés</i>                       | 27 257         |
| <i>Charges sociales provisionnées</i>            | 10 903         |
| <i>Charges fiscales provisionnées</i>            | 1 784          |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                            |                |
| <i>RRR à obtenir, fact. et avoirs à recevoir</i> | 105 027        |
| <i>RRR à accorder, fact et avoirs à établir</i>  | 44 538         |
| <i>Personnel</i>                                 | 51 700         |
| <i>Charges sociales</i>                          | 27 004         |
| <i>État</i>                                      | 2 528          |
| <i>Etablissements financiers</i>                 | 1 563          |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>272 304</b> |

### 2.4.2 Produits constatés d'avance

| <i>Libellé</i>            | <i>Montants</i>     |                  |                     |
|---------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                           | <i>Exploitation</i> | <i>Financier</i> | <i>Exceptionnel</i> |
| <i>PCA d'exploitation</i> | 143 256             |                  |                     |

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES     |                                                                                  | Montant brut                                            | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                                         | -                                                       | -              | -              |
|                       | Prêts                                                                            | 700                                                     | 700            | -              |
|                       | Autres immobilisations financières                                               | 10 004                                                  | -              | 10 004         |
| DE L'ACTIF CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                                     | 115 106                                                 | -              | 115 106        |
|                       | Autres créances clients                                                          | 851 268                                                 | 851 268        | -              |
|                       | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*                     | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | -              | -              |
|                       | État et autres collectivités publiques                                           | Impôts sur les bénéfices                                | 102 882        | 102 882        |
|                       |                                                                                  | Taxe sur la valeur ajoutée                              | 149 892        | 149 892        |
|                       |                                                                                  | Autres impôts, taxes et versements assimilés            | -              | -              |
|                       |                                                                                  | Divers                                                  | 7 302          | 7 302          |
|                       | Groupe et associés                                                               | -                                                       | -              | -              |
|                       | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 40 750                                                  | 40 750         | -              |
|                       | Charges constatées d'avance                                                      | 15 179                                                  | 15 179         | -              |
| TOTAL                 |                                                                                  | 1 293 083                                               | 1 167 973      | 125 110        |

| ÉTAT DES DETTES                                                      |                                   | Montant brut     | A 1 an au plus   | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Autres emprunts obligataires                                         |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               | à 1 an maximum à l'origine        | 31               | 31               | -                        | -            |
|                                                                      | à plus d'1 an à l'origine         | 837 539          | 249 897          | 587 643                  | -            |
| Emprunts et dettes financières divers                                |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                    |                                   | 662 538          | 662 538          | -                        | -            |
| Personnel et comptes rattachés                                       |                                   | 97 524           | 97 524           | -                        | -            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                        |                                   | 59 548           | 59 548           | -                        | -            |
| État et autres collectivités publiques                               | Impôts sur les bénéfices          | -                | -                | -                        | -            |
|                                                                      | Taxe sur la valeur ajoutée        | 4 561            | 4 561            | -                        | -            |
|                                                                      | Obligations cautionnées           | -                | -                | -                        | -            |
|                                                                      | Autres impôts, taxes et assimilés | 6 302            | 6 302            | -                        | -            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Groupe et associés                                                   |                                   | 582              | 582              | -                        | -            |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) |                                   | 52 389           | 52 389           | -                        | -            |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie      |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Produits constatés d'avance                                          |                                   | 143 256          | 143 256          | -                        | -            |
| <b>TOTAL</b>                                                         |                                   | <b>1 864 270</b> | <b>1 276 628</b> | <b>587 643</b>           | <b>-</b>     |

|                                         |        |
|-----------------------------------------|--------|
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 73 932 |
|-----------------------------------------|--------|

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | <i>France</i> | <i>Export et communautaire</i> | <i>Total</i> |
|-------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|
| <i>Ventes marchandises</i>    | 1 470 406     | 4 686 206                      | 6 156 612    |
| <i>Production vendue :</i>    | -             | -                              | -            |
| - <i>Biens</i>                | 20 244        | 5 165                          | 25 409       |
| - <i>Services</i>             |               |                                |              |
| <i>Chiffre d'affaires net</i> | 1 490 650     | 4 691 371                      | 6 182 021    |

### 2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes :

|                                                             | <i>CAC</i>   |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| <i>Au titre de la mission de contrôle légal des comptes</i> | 3 185        |
| <b><i>Honoraires totaux</i></b>                             | <b>3 185</b> |

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

|                                                   |   |         |
|---------------------------------------------------|---|---------|
| - Résultat de l'exercice                          | + | 269 014 |
| - Impôt sur les bénéfices à 28 %                  | + | 57 014  |
| - Résultat avant impôt                            | = | 326 028 |
| - Variation des provisions réglementées           |   | 0       |
| - Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires |   | 326 028 |

#### 3.2 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

|                       |     | Résultat courant | Résultat exceptionnel |
|-----------------------|-----|------------------|-----------------------|
| Résultat avant impôts |     | 326 029          | -                     |
| Impôt au taux de :    | 28% | 57 014           | -                     |
| Impôt sur PVLT        |     | -                | -                     |
| Résultat après impôts |     | 269 015          | -                     |

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

## 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 4.1 Les engagements de retraite et avantages assimilés

| <i>Engagements retraite</i>             | <i>Provisionné</i> | <i>Non provisionné</i> | <i>Total</i> |
|-----------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------|
| <i>Indemnités de départ en retraite</i> |                    | 42 740                 | 42 740       |

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective SYNTEC.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 43 K€ au 31/12/2020 contre 36 K€ au 31/12/2019.

Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : d'après LFSS 2012 (Loi n°2011-1906 du 21 décembre 2011) ;
- Taux d'actualisation : 0,33%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,5%
- Taux de turnover : statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Taux de cotisations patronales : 45%

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

|              | <i>Personnel salarié</i> |
|--------------|--------------------------|
| Cadres       | 2                        |
| Employés     | 8                        |
| <b>TOTAL</b> | <b>10</b>                |

## 6 Informations relatives aux opérations de nature spécifique

### 6.1 Informations relatives aux fusions et opérations assimilées, mali technique

La fusion entre les sociétés SOMAGEP (société absorbée) et A.C.I s'est réalisée en valeur comptable (modalités d'évaluation des apports).

La moins-value d'annulation des titres SOMAGEP détenue par A.C.I (339 385 €) en contrepartie de l'apport réalisé par cette première (71 436 €) a fait ressortir un mali de fusion de 267 249 €, à la date de réalisation définitive de l'opération, soit le 31 décembre 2020.

La mali de fusion a été comptabilisé dans le poste « Mali de fusion sur éléments incorporels » à hauteur de 255 000 € (part correspondant au mali technique), ainsi que dans le poste « Autres charges financières » à hauteur de 12 249 € (part correspondant au vrai mali).

Le mali technique d'un montant de 255 000 € se décompose de la manière suivante :

| Actifs                                             | Valeur comptable sociale (1) | Valeur réelle fiable (2) | Plus-value latente (3) = (2) – (1) | Impôt latent le cas échéant (4) | Plus-value latente nette d'impôt (3) – (4) | Affectation du mali au prorata des plus-values latentes nettes d'impôt, le cas échéant, dans la limite de celles-ci |
|----------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Procédé de fabrication SOMAGEP                     | 0                            | 255 000                  | 255 000                            | 0                               | 255 000                                    | 255 000                                                                                                             |
| <b>Total Mali de fusion sur actifs incorporels</b> |                              |                          |                                    |                                 |                                            | 255 000                                                                                                             |
| <b>Total Mali</b>                                  |                              |                          |                                    |                                 |                                            | 255 000                                                                                                             |
| Mali résiduel affecté au fond commercial           |                              |                          |                                    |                                 |                                            | -                                                                                                                   |
| <b>Total Mali</b>                                  |                              |                          |                                    |                                 |                                            | 255 000                                                                                                             |

**A.C.I - SOMAGEP**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 080 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD**  
**2 ALLEE BARTHELEMY THIMONNIER**  
**404 442 063 RCS LYON**

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT  
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
EN DATE DU 30 MARS 2021**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 269 014,72 €, de la manière suivante :

- une somme de 8,00 €  
au compte de Réserve légale, pour le porter à 10 % du capital social
- une somme de 188 310,00 €  
à titre de dividende, soit 372,891089 € par action,
- et le surplus, soit 80 696,72 €  
au compte Autres réserves

Total 269 014,72 €

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'en l'absence d'associé personne physique, l'abattement de 40 % édicté par l'article 158 du même Code ne trouvera pas à s'appliquer.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

| Exercices        | Dividende | Abattement | Montant éligible à l'abattement |
|------------------|-----------|------------|---------------------------------|
| 31 décembre 2019 | 313 838 € | 40 %       | 313 838 €                       |
| 31 décembre 2018 | 395 205 € | 40 %       | 395 205 €                       |
| 31 décembre 2017 | 60 000 €  | 40 %       | 60 000 €                        |

Pour extrait certifié conforme

La présidente

Pour ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Nathalie CAUSSE, directrice générale



## **ACI - SOMAGEP**

SAS au capital de 8 080 €  
Siège social : 2 Allée Barthélémy Thimonnier – 69970 CHAPONNAY  
RCS LYON 404 442 063

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** Exercice clos le 31 décembre 2020

#### **TALENZ ARES AUDIT**

26, boulevard St Roch | BP 278 | 84011 Avignon Cedex 1  
Tél. : 04 32 73 67 30 | [avignon@aresxpert.fr](mailto:avignon@aresxpert.fr)

[aresxpert.talenz.fr](http://aresxpert.talenz.fr)

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale des associés de la société,

### **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 ACI – SOMAGEP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE » de l'annexe des comptes annuels concernant :

- Le contexte du COVID 19 qui indique que la promulgation de l'état d'urgence constitue un événement ayant impacté les comptes de cet exercice. C'est-à-dire que les actifs, passifs, charges et produits ont été comptabilisés et évalués dans le contexte évoqué.
- La transmission au patrimoine de la société SOMAGEP et ses impacts comptables apparaissent dans les tableaux annexes.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif, qu'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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## **RESPONSABILITES 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 ACI- SOMAGEP ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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 à Avignon, le 15 Mars 2021.

**TALENZ ARS AUDIT**

Johan AZALBERT  
Commissaire aux Comptes  
Représentant la société

## SAS ACI SOMAGEP

| Actif                                |                                                                      |                                                          | Exercice au 31/12/2020                 |                 |                  | Exercice précédent                      |  |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------------------|--|
|                                      |                                                                      |                                                          | Montant brut                           | Amort. ou Prov. | Montant net      | au 31/12/2019                           |  |
| Capital souscrit non appelé          |                                                                      |                                                          |                                        |                 |                  |                                         |  |
| Actif immobilisé                     | Immobilisations incorporelles                                        | Frais d'établissement                                    |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Frais de développement                                   |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Concessions, brevets et droits similaires                | 3 771                                  | 3 771           |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Fonds commercial (1)                                     |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Autres immobilisations incorporelles                     | 255 000                                |                 | 255 000          |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Immobilisations incorporelles en cours                   |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Avances et acomptes                                      |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | TOTAL                                                    | 258 771                                | 3 771           | 255 000          |                                         |  |
|                                      | Immobilisations corporelles                                          | Terrains                                                 |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Constructions                                            |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Inst. techniques, mat. out. industriels                  | 24 688                                 | 4 926           | 19 762           | 14 055                                  |  |
|                                      |                                                                      | Autres immobilisations corporelles                       | 140 402                                | 83 645          | 56 757           | 48 634                                  |  |
|                                      |                                                                      | Immobilisations en cours                                 |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Avances et acomptes                                      |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      | TOTAL                                                                | 165 090                                                  | 88 571                                 | 76 519          | 62 689           |                                         |  |
|                                      | Immobilisations financières <sup>(1)</sup>                           | Participations évaluées par équivalence                  |                                        |                 |                  | 319 385                                 |  |
|                                      |                                                                      | Autres participations                                    |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Créances rattachées à des participations                 |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Titres immob. de l'activité de portefeuille              |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Autres titres immobilisés                                | 20 640                                 |                 | 20 640           | 20 400                                  |  |
|                                      |                                                                      | Prêts                                                    | 700                                    |                 | 700              |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Autres immobilisations financières                       | 10 004                                 |                 | 10 004           | 1 000                                   |  |
|                                      |                                                                      | TOTAL                                                    | 31 344                                 |                 | 31 344           | 340 785                                 |  |
| Total de l'actif immobilisé          |                                                                      |                                                          | 455 206                                | 92 343          | 362 863          | 403 474                                 |  |
| Actif circulant                      |                                                                      | Stocks                                                   | Matières premières, approvisionnements |                 |                  |                                         |  |
|                                      | En cours de production de biens                                      |                                                          |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      | En cours de production de services                                   |                                                          |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      | Produits intermédiaires et finis                                     |                                                          |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      | Marchandises                                                         |                                                          | 543 617                                |                 | 543 617          | 449 896                                 |  |
|                                      | TOTAL                                                                | 543 617                                                  |                                        | 543 617         | 449 896          |                                         |  |
|                                      | Avances et acomptes versés sur commandes                             |                                                          | 19 520                                 |                 | 19 520           | 56 377                                  |  |
|                                      | Créances <sup>(2)</sup>                                              | Clients et comptes rattachés                             | 966 373                                | 108 762         | 857 611          | 1 429 877                               |  |
|                                      |                                                                      | Autres créances                                          | 300 825                                |                 | 300 825          | 698 191                                 |  |
|                                      |                                                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                    |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | TOTAL                                                    | 1 267 199                              | 108 762         | 1 158 436        | 2 128 068                               |  |
|                                      | Divers                                                               | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Instruments de trésorerie                                |                                        |                 |                  |                                         |  |
|                                      |                                                                      | Disponibilités                                           | 718 209                                |                 | 718 209          | 373 197                                 |  |
| TOTAL                                | 718 209                                                              |                                                          | 718 209                                | 373 197         |                  |                                         |  |
| Charges constatées d'avance          |                                                                      |                                                          | 15 179                                 |                 | 15 179           | 63 590                                  |  |
| Total de l'actif circulant           |                                                                      |                                                          | 2 563 726                              | 108 762         | 2 454 964        | 3 071 129                               |  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler |                                                                      |                                                          |                                        |                 |                  |                                         |  |
| Primes de remboursement des emprunts |                                                                      |                                                          |                                        |                 |                  |                                         |  |
| Écarts de conversion actif           |                                                                      |                                                          |                                        |                 |                  |                                         |  |
| TOTAL DE L'ACTIF                     |                                                                      |                                                          | 3 018 932                              | 201 105         | 2 817 827        | 3 474 603                               |  |
| Renvois :                            | (1) Dont droit au bail                                               |                                                          |                                        |                 | 700              | COMMISSARIAT AUX<br>TALENZARES<br>AUDIT |  |
|                                      | (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières |                                                          |                                        |                 | 115 105          |                                         |  |
|                                      | (3) Dont créances à plus d'un an (brut)                              |                                                          |                                        |                 |                  |                                         |  |
| Clause de réserve de propriété       |                                                                      |                                                          | Immobilisations                        | Stocks          | Créances clients |                                         |  |

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT

Cour d'Appel de Nîmes  
Page : 6 / 70

## SAS ACI SOMAGEP

| Passif                                                                         |                                                                 | Au 31/12/2020 | Exercice précédent |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| Capitaux propres                                                               | Capital (dont versé : 8 080 )                                   | 8 080         | 8 000              |
|                                                                                | Primes d'émission, de fusion, d'apport                          | 19 920        |                    |
|                                                                                | Ecart de réévaluation                                           |               |                    |
|                                                                                | Ecart d'équivalence                                             |               |                    |
|                                                                                | Réserves                                                        |               |                    |
|                                                                                | Réserve légale                                                  | 800           | 800                |
|                                                                                | Réserves statutaires                                            |               |                    |
|                                                                                | Réserves réglementées                                           |               |                    |
|                                                                                | Autres réserves                                                 |               |                    |
|                                                                                | Report à nouveau                                                | 652 854       | 518 351            |
| Aut. fonds propres                                                             | Résultats antérieurs en instance d'affectation                  | 269 014       | 448 340            |
|                                                                                | Résultat de la période (bénéfice ou perte)                      |               |                    |
|                                                                                | Situation nette avant répartition                               | 950 668       | 975 492            |
|                                                                                | Subvention d'investissement                                     |               |                    |
|                                                                                | Provisions réglementées                                         |               |                    |
| Total                                                                          |                                                                 | 950 668       | 975 492            |
| Provisions                                                                     | Titres participatifs                                            |               |                    |
|                                                                                | Avances conditionnées                                           |               |                    |
| Total                                                                          |                                                                 |               |                    |
| Dettes                                                                         | Provisions pour risques                                         |               |                    |
|                                                                                | Provisions pour charges                                         |               |                    |
|                                                                                | Total                                                           |               |                    |
|                                                                                | Emprunts et dettes assimilées                                   |               |                    |
|                                                                                | Emprunts obligataires convertibles                              |               |                    |
|                                                                                | Autres emprunts obligataires                                    |               |                    |
|                                                                                | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)      | 837 570       | 910 441            |
|                                                                                | Emprunts et dettes financières divers (3)                       | 582           | 268                |
|                                                                                | Total                                                           | 838 152       | 910 710            |
|                                                                                | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                     | 2 888         |                    |
| Dettes                                                                         | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                        | 662 538       | 1 192 059          |
|                                                                                | Dettes fiscales et sociales                                     | 167 934       | 150 261            |
|                                                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 |               |                    |
|                                                                                | Autres dettes                                                   | 52 389        | 127 520            |
|                                                                                | Instruments de trésorerie                                       |               |                    |
| Total                                                                          |                                                                 | 882 861       | 1 469 840          |
| Produits constatés d'avance                                                    |                                                                 | 143 255       | 118 560            |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance                            |                                                                 | 1 867 158     | 2 499 111          |
| Écart de conversion passif                                                     |                                                                 |               |                    |
| TOTAL DU PASSIF                                                                |                                                                 | 2 817 827     | 3 474 603          |
| 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 | 587 642       | 817 445            |
|                                                                                | à moins d'un an                                                 | 1 276 627     | 1 681 605          |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                                                                 |               |                    |
| (3) dont emprunts participatifs                                                |                                                                 |               |                    |

## SAS ACI SOMAGEP

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois  
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

|                             |                                                                                                 | France    | Exportation | Total     | Exercice précédent |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises                                                                          | 1 470 405 | 4 686 206   | 6 156 611 | 7 412 421          |
|                             | Production vendue : - Biens                                                                     |           |             |           |                    |
|                             | - Services                                                                                      | 20 244    | 5 165       | 25 409    | 12 040             |
|                             | Chiffre d'affaires net                                                                          | 1 490 649 | 4 691 371   | 6 182 020 | 7 424 461          |
|                             | Production stockée                                                                              |           |             |           |                    |
|                             | production immobilisée                                                                          |           |             |           |                    |
|                             | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                              |           |             |           |                    |
|                             | Subventions d'exploitation                                                                      |           |             | 43 360    | 8 379              |
|                             | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |           |             | 302       | 112                |
|                             | Autres produits                                                                                 |           |             |           |                    |
|                             | Total                                                                                           |           |             | 6 225 682 | 7 432 953          |
| Charges d'exploitation (2)  | Marchandises Achats                                                                             |           |             | 4 215 600 | 5 229 398          |
|                             | Variation de stocks                                                                             |           |             | 113 059   | -97 063            |
|                             | Matières premières et autres approvisionnements Achats                                          |           |             |           |                    |
|                             | Variation de stocks                                                                             |           |             |           |                    |
|                             | Autres achats et charges externes (3)                                                           |           |             | 871 321   | 981 591            |
|                             | Impôts, taxes et versements assimilés                                                           |           |             | 21 358    | 31 327             |
|                             | Salaires et traitements                                                                         |           |             | 395 821   | 478 984            |
|                             | Charges sociales                                                                                |           |             | 171 045   | 205 346            |
|                             | Dotations • sur immobilisations amortissements                                                  |           |             | 16 847    | 12 941             |
|                             | d'exploitation • sur actif circulant provisions                                                 |           |             | 73 908    | 33 955             |
|                             | Autres charges                                                                                  |           |             | 1 732     | 1 332              |
|                             | Total                                                                                           |           |             | 5 880 695 | 6 877 813          |
|                             | Résultat d'exploitation A                                                                       |           |             | 344 987   | 555 139            |
| Opér. commun                | Bénéfice attribué ou perte transférée B                                                         |           |             |           |                    |
|                             | Perte supportée ou bénéfice transféré C                                                         |           |             |           |                    |
| Produits financiers         | Produits financiers de participations (4)                                                       |           |             |           | 70 043             |
|                             | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) |           |             |           |                    |
|                             | Autres intérêts et produits assimilés (4)                                                       |           |             | 2 509     | 1 184              |
|                             | Reprises sur provisions, transferts de charges                                                  |           |             |           |                    |
|                             | Différences positives de change                                                                 |           |             | 10 066    |                    |
|                             | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |           |             |           |                    |
|                             | Total                                                                                           |           |             | 12 575    | 71 227             |
| Charges financières         | Dotations financières aux amortissements et provisions                                          |           |             |           |                    |
|                             | Intérêts et charges assimilées (5)                                                              |           |             | 23 742    | 8 943              |
|                             | Différences négatives de change                                                                 |           |             | 7 791     | 9 770              |
|                             | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |           |             |           |                    |
|                             | Total                                                                                           |           |             | 31 534    | 18 713             |
|                             | Résultat financier D                                                                            |           |             | -18 958   | 52 513             |
|                             | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E                                                |           |             | 326 028   | 607 652            |

## SAS ACI SOMAGEP

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois  
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

|                                          |                                                              | Total   | Exercice précédent |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|--------------------|
| Produits exceptionnels                   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion             |         |                    |
|                                          | Produits exceptionnels sur opérations en capital             |         |                    |
|                                          | Reprises sur provisions et transferts de charge              |         |                    |
|                                          | Total                                                        |         |                    |
| Charges exceptionnelles                  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion            |         |                    |
|                                          | Charges exceptionnelles sur opérations en capital            |         |                    |
|                                          | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |         |                    |
|                                          | Total                                                        |         |                    |
| Résultat exceptionnel                    |                                                              | F       |                    |
| Participation des salariés aux résultats |                                                              | G       |                    |
| Impôt sur les bénéfices                  |                                                              | H       |                    |
|                                          |                                                              | 57 014  | 159 312            |
| BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )    |                                                              | 269 014 | 448 340            |
| Renvois                                  |                                                              |         |                    |
| (1) Dont                                 | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs |         |                    |
|                                          | incidence après impôt des corrections d'erreurs              |         |                    |
| (2) Dont                                 | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs |         |                    |
|                                          | incidence après impôt des corrections d'erreurs              |         |                    |
| (3) Y compris                            | - redevances de crédit-bail mobilier                         | 2 873   | 5 581              |
|                                          | - redevances de crédit-bail immobilier                       |         |                    |
| (4) Dont                                 | produits concernant les entités liées                        |         | 70 043             |
| (5) Dont                                 | intérêts concernant les entités liées                        |         |                    |

# **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux**

### **1.1.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement ayant donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

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

- Recours à l'activité partielle ;
- Report des cotisations sociales.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 31 décembre 2020, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Par décision de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS, représentée par Nathalie CAUSSE, en sa qualité de Présidente de A.C.I, en date du 24 novembre 2020, le patrimoine SOMAGEP a été transmis à la société A.C.I le 31 décembre 2020 par le biais d'une fusion et ce, en contrepartie de la dissolution sans liquidation de la société SOMAGEP.

Par décision de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS, représentée par Nathalie CAUSSE, en sa qualité de Présidente de A.C.I, en date du 3 novembre 2020, la société a décidé d'augmenter son capital social en numéraire de 8 080 € par l'émission de 5 actions nouvelles.

Par décision en date du 3 novembre 2020, l'activité « conception, étude et vente de tous produits et matériels relatifs à l'industrie et plus particulièrement à l'industrie pétrolière gazière chimique ou géothermique » a été ajoutée à l'objet social de la société A.C.I..

### **1.1.2 Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun événement significatif, susceptible d'avoir une influence significative sur le patrimoine et la situation financière de l'entreprise, n'a eu lieu postérieurement à la clôture de l'exercice.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.



## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

|               | Immobilisations                                             | Début de l'exercice | Augmentations  | Diminutions    | Valeur fin exercice |
|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Incorporelles | Frais d'établissement et de développement – TOTAL I         | -                   | -              | -              | -                   |
|               | Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II    | 3 772               | 255 000        | -              | 258 772             |
| Corporelles   | Terrains                                                    | -                   | -              | -              | -                   |
|               | Construction sur sol propre                                 | -                   | -              | -              | -                   |
|               | Construction sur sol d'autrui                               | -                   | -              | -              | -                   |
|               | Inst. gales, agencts et am. des constructions               | -                   | -              | -              | -                   |
|               | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 15 660              | 9 028          | -              | 24 688              |
|               | Installations générales, agencements, aménagements divers   | 82 990              | 11 702         | -              | 94 692              |
|               | Matériel de transport                                       | 5 659               | -              | -              | 5 659               |
|               | Matériel de bureau et mobilier informatique                 | 23 760              | 20 724         | 4 431          | 40 052              |
|               | Emballages récupérables et divers                           | -                   | -              | -              | -                   |
|               | Immobilisations corporelles en cours                        | -                   | -              | -              | -                   |
|               | Avances et acomptes                                         | -                   | -              | -              | -                   |
|               | <b>TOTAL III</b>                                            | <b>128 068</b>      | <b>41 454</b>  | <b>4 431</b>   | <b>165 091</b>      |
| Financière    | Participations évaluées par équivalence                     | -                   | -              | -              | -                   |
|               | Autres participations                                       | 319 385             | -              | 319 385        | -                   |
|               | Autres titres immobilisés                                   | 20 400              | 240            | -              | 20 640              |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                 | 1 000               | 9 704          | -              | 10 704              |
|               | <b>TOTAL IV</b>                                             | <b>340 785</b>      | <b>9 944</b>   | <b>319 385</b> | <b>31 344</b>       |
|               | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>                          | <b>472 625</b>      | <b>306 398</b> | <b>323 816</b> | <b>455 206</b>      |

### 2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

| Augmentations de l'exercice   | Ventilation des augmentations |                                |               |                |           |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|-----------|
|                               | Virements                     |                                | Entrées       |                |           |
|                               | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions  | Apports        | Créations |
| Immobilisations incorporelles |                               |                                |               | 255 000        |           |
| Immobilisations corporelles   |                               |                                | 16 271        | 25 182         |           |
| Immobilisations financières   |                               |                                | 740           | 9 204          |           |
| <b>TOTAL</b>                  |                               |                                | <b>17 011</b> | <b>289 386</b> |           |

### 2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                               | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                               | De poste à poste            | A destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles |                             |                                    |          |           |                    |
| Immobilisations corporelles   |                             |                                    |          |           | 4 431              |
| Immobilisations financières   | 319 385                     |                                    |          |           |                    |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>319 385</b>              |                                    |          |           | <b>4 431</b>       |

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS   |                                                                |                                         |                                                                                   |                                                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Montant des amortissements au début de l'exercice              | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement - TOTAL I         | -                                                              | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II             | 3 772                                                          | -                                       | -                                                                                 | 3 772                                             |
| Terrains                                                    | -                                                              | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                               | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                             | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 679                                                          | 3 247                                   | -                                                                                 | 4 926                                             |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. Générales, agencements, aménagements divers              | 44 740                                  | 8 109                                                                             | 52 849                                            |
|                                                             | Matériel de transport                                          | 5 338                                   | 321                                                                               | 5 659                                             |
|                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | 24 398                                  | 5 171                                                                             | 25 138                                            |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                              | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| TOTAL III                                                   | 76 155                                                         | 16 847                                  | 4 431                                                                             | 88 571                                            |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)                                   | 79 927                                                         | 16 847                                  | 4 431                                                                             | 92 243                                            |

### 2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

| Augmentations (Dotations) de l'exercice | Ventilation des dotations           |                                          |                                       |                           |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|                                         | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon mode linéaire | Sur éléments amortis selon autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles           |                                     |                                          |                                       |                           |
| Immobilisations corporelles             |                                     | 16 847                                   |                                       |                           |
| <b>TOTAL</b>                            |                                     | 16 847                                   |                                       |                           |

| Catégories d'immobilisations  | Postes du résultat avec dotation |           |              |
|-------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------|
|                               | Exploitation                     | Financier | Exceptionnel |
| Immobilisations incorporelles |                                  |           |              |
| Immobilisations corporelles   | 16 847                           |           |              |
| <b>TOTAL</b>                  | 16 847                           |           |              |

### 2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions             |                |                           |
|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------------------|
|                               | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles |                                         |                |                           |
| Immobilisations corporelles   |                                         |                | 4 431                     |
| <b>TOTAL</b>                  |                                         |                | 4 431                     |

### 2.1.2.3 Durées d'amortissement

| <i>Types d'immobilisations</i> | <i>Mode</i>     | <i>Durée</i>      |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| <i>Logiciels</i>               | <i>Linéaire</i> | <i>2 à 4 ans</i>  |
| <i>Matériel et outillage</i>   | <i>Linéaire</i> | <i>5 ans</i>      |
| <i>Installations générales</i> | <i>Linéaire</i> | <i>3 à 10 ans</i> |
| <i>Matériel de transport</i>   | <i>Linéaire</i> | <i>2 à 5 ans</i>  |
| <i>Matériel de bureau</i>      | <i>Linéaire</i> | <i>3 à 5 ans</i>  |

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

| <i>Amortissement et dépréciation</i> | <i>Début de l'exercice</i> | <i>Augmentations</i> |                     | <i>Diminutions</i>   |                     | <i>Fin de l'exercice</i> |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|
|                                      |                            | <i>Amortissement</i> | <i>Dépréciation</i> | <i>Amortissement</i> | <i>Dépréciation</i> |                          |
| <i>Incorporelles</i>                 | 3 772                      | -                    | -                   | -                    | -                   | 3 772                    |
| <i>Corporelles</i>                   | 76 155                     | 16 847               | -                   | 4 431                | -                   | 88 571                   |
| <i>Financières</i>                   | -                          | -                    | -                   | -                    | -                   | -                        |
| <b>TOTAL</b>                         | 79 927                     | 16 847               | -                   | 4 431                | -                   | 92 343                   |

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

| Catégorie de stocks appropriés à notre entité | Valeur brute   | Dépréciation | Valeur nette   |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Marchandises                                  | 543 618*       |              | 543 618        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>543 618</b> |              | <b>543 618</b> |

\*Dont 206 782€ apportés par SOMAGEP suite à la fusion

### 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

| Rubriques    | Situations et mouvements             |                                         |                                      |                                      |
|--------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|              | A                                    | B                                       | C                                    | D                                    |
|              | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
| Créances     | 67 190                               | 73 909                                  | 32 336                               | 108 762                              |
| <b>TOTAL</b> | <b>67 190</b>                        | <b>73 909</b>                           | <b>32 336</b>                        | <b>108 762</b>                       |

### 2.2.3 Produits à recevoir

| Libellés                                     | Montant       |
|----------------------------------------------|---------------|
| <b>AUTRES PRODUITS</b>                       |               |
| RRR à accorder, factures et avoirs à établir | 1 855         |
| RRR à obtenir, factures et avoirs à recevoir | 1 903         |
| État                                         | 7 302         |
| Divers                                       | 7 440         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>18 500</b> |

## 2.2.4 Charges constatées d'avance

| Nature             | Montants     |           |              |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|
|                    | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| CCA d'exploitation | 15 179       |           |              |

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

|                                                    | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Position début de l'exercice                       | 500              | 8 000             |
| Mouvements : Augmentation de capital du 03/11/2020 | 5                | 80                |
| Position fin de l'exercice                         | 505              | 8 080             |

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

| Libellés                   | N-1            | +              | -              | N              |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Capital                    | 8 000          | 80             | -              | 8 080          |
| Réserves, primes et écarts | 800            | 19 920         | -              | 20 720         |
| Report à nouveau           | 518 351        | 652 854        | 518 351        | 652 854        |
| Résultat                   | 448 341        | 269 015        | 448 341        | 269 015        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>975 492</b> | <b>941 869</b> | <b>966 692</b> | <b>950 669</b> |

### 2.3.3 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

SAS Engineering and Finance Partners – 1 rue du Docteur Zamenhoff – 13016 Marseille.

## 2.4 Passifs et provisions

### 2.4.1 Précisions sur les charges à payer

| <i>Libellés</i>                                  | <i>Montant</i> |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>CONGES A PAYER</b>                            |                |
| <i>Congés provisionnés</i>                       | 27 257         |
| <i>Charges sociales provisionnées</i>            | 10 903         |
| <i>Charges fiscales provisionnées</i>            | 1 784          |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                            |                |
| <i>RRR à obtenir, fact. et avoirs à recevoir</i> | 105 027        |
| <i>RRR à accorder, fact et avoirs à établir</i>  | 44 538         |
| <i>Personnel</i>                                 | 51 700         |
| <i>Charges sociales</i>                          | 27 004         |
| <i>État</i>                                      | 2 528          |
| <i>Etablissements financiers</i>                 | 1 563          |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>272 304</b> |

### 2.4.2 Produits constatés d'avance

| <i>Libellé</i>            | <i>Montants</i>     |                  |                     |
|---------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                           | <i>Exploitation</i> | <i>Financier</i> | <i>Exceptionnel</i> |
| <i>PCA d'exploitation</i> | 143 256             |                  |                     |

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES     |                                                                                  | Montant brut                                            | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                                         | -                                                       | -              | -              |
|                       | Prêts                                                                            | 700                                                     | 700            | -              |
|                       | Autres immobilisations financières                                               | 10 004                                                  | -              | 10 004         |
| DE L'ACTIF CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                                     | 115 106                                                 | -              | 115 106        |
|                       | Autres créances clients                                                          | 851 268                                                 | 851 268        | -              |
|                       | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*                     | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | -              | -              |
|                       | État et autres collectivités publiques                                           | Impôts sur les bénéfices                                | 102 882        | -              |
|                       |                                                                                  | Taxe sur la valeur ajoutée                              | 149 892        | -              |
|                       |                                                                                  | Autres impôts, taxes et versements assimilés            | -              | -              |
|                       |                                                                                  | Divers                                                  | 7 302          | -              |
|                       | Groupe et associés                                                               | -                                                       | -              | -              |
|                       | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 40 750                                                  | 40 750         | -              |
|                       | Charges constatées d'avance                                                      | 15 179                                                  | 15 179         | -              |
| TOTAL                 |                                                                                  | 1 293 083                                               | 1 167 973      | 125 110        |

| ÉTAT DES DETTES                                                      |                                   | Montant brut     | A 1 an au plus   | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Autres emprunts obligataires                                         |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               | à 1 an maximum à l'origine        | 31               | 31               | -                        | -            |
|                                                                      | à plus d'1 an à l'origine         | 837 539          | 249 897          | 587 643                  | -            |
| Emprunts et dettes financières divers                                |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                    |                                   | 662 538          | 662 538          | -                        | -            |
| Personnel et comptes rattachés                                       |                                   | 97 524           | 97 524           | -                        | -            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                        |                                   | 59 548           | 59 548           | -                        | -            |
| État et autres collectivités publiques                               | Impôts sur les bénéfices          | -                | -                | -                        | -            |
|                                                                      | Taxe sur la valeur ajoutée        | 4 561            | 4 561            | -                        | -            |
|                                                                      | Obligations cautionnées           | -                | -                | -                        | -            |
|                                                                      | Autres impôts, taxes et assimilés | 6 302            | 6 302            | -                        | -            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Groupe et associés                                                   |                                   | 582              | 582              | -                        | -            |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) |                                   | 52 389           | 52 389           | -                        | -            |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie      |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Produits constatés d'avance                                          |                                   | 143 256          | 143 256          | -                        | -            |
| <b>TOTAL</b>                                                         |                                   | <b>1 864 270</b> | <b>1 276 628</b> | <b>587 643</b>           | <b>-</b>     |

|                                         |        |
|-----------------------------------------|--------|
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 73 932 |
|-----------------------------------------|--------|

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | <i>France</i> | <i>Export et communautaire</i> | <i>Total</i> |
|-------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|
| <i>Ventes marchandises</i>    | 1 470 406     | 4 686 206                      | 6 156 612    |
| <i>Production vendue :</i>    | -             | -                              | -            |
| - <i>Biens</i>                |               |                                |              |
| - <i>Services</i>             | 20 244        | 5 165                          | 25 409       |
| <i>Chiffre d'affaires net</i> | 1 490 650     | 4 691 371                      | 6 182 021    |

### 2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes :

|                                                             | <i>CAC</i> |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| <i>Au titre de la mission de contrôle légal des comptes</i> | 3 185      |
| <i>Honoraires totaux</i>                                    | 3 185      |

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

|                                                   |   |         |
|---------------------------------------------------|---|---------|
| - Résultat de l'exercice                          | + | 269 014 |
| - Impôt sur les bénéfices à 28 %                  | + | 57 014  |
| - Résultat avant impôt                            | = | 326 028 |
| - Variation des provisions réglementées           |   | 0       |
| - Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires |   | 326 028 |

#### 3.2 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

|                       |     | Résultat courant | Résultat exceptionnel |
|-----------------------|-----|------------------|-----------------------|
| Résultat avant impôts |     | 326 029          | -                     |
| Impôt au taux de :    | 28% | 57 014           | -                     |
| Impôt sur PVLT        |     | -                | -                     |
| Résultat après impôts |     | 269 015          | -                     |

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

## 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 4.1 Les engagements de retraite et avantages assimilés

| <i>Engagements retraite</i>             | <i>Provisionné</i> | <i>Non provisionné</i> | <i>Total</i> |
|-----------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------|
| <i>Indemnités de départ en retraite</i> |                    | 42 740                 | 42 740       |

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective SYNTEC.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 43 K€ au 31/12/2020 contre 36 K€ au 31/12/2019.

Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : d'après LFSS 2012 (Loi n°2011-1906 du 21 décembre 2011) ;
- Taux d'actualisation : 0,33%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,5%
- Taux de turnover : statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Taux de cotisations patronales : 45%

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

|              | <i>Personnel salarié</i> |
|--------------|--------------------------|
| Cadres       | 2                        |
| Employés     | 8                        |
| <b>TOTAL</b> | <b>10</b>                |

## 6 Informations relatives aux opérations de nature spécifique

### 6.1 Informations relatives aux fusions et opérations assimilées, mali technique

La fusion entre les sociétés SOMAGEP (société absorbée) et A.C.I s'est réalisée en valeur comptable (modalités d'évaluation des apports).

La moins-value d'annulation des titres SOMAGEP détenue par A.C.I (339 385 €) en contrepartie de l'apport réalisé par cette première (71 436 €) a fait ressortir un mali de fusion de 267 249 €, à la date de réalisation définitive de l'opération, soit le 31 décembre 2020.

La mali de fusion a été comptabilisé dans le poste « Mali de fusion sur éléments incorporels » à hauteur de 255 000 € (part correspondant au mali technique), ainsi que dans le poste « Autres charges financières » à hauteur de 12 249 € (part correspondant au vrai mali).

Le mali technique d'un montant de 255 000 € se décompose de la manière suivante :

| Actifs                                      | Valeur comptable sociale (1) | Valeur réelle fiable (2) | Plus-value latente (3) = (2) - (1) | Impôt latent le cas échéant (4) | Plus-value latente nette d'impôt (3) - (4) | Affectation du mali au prorata des plus-values latentes nettes d'impôt, le cas échéant, dans la limite de celles-ci |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Procédé de fabrication SOMAGEP              | 0                            | 255 000                  | 255 000                            | 0                               | 255 000                                    | 255 000                                                                                                             |
| Total Mali de fusion sur actifs incorporels |                              |                          |                                    |                                 |                                            | 255 000                                                                                                             |
| Total Mali                                  |                              |                          |                                    |                                 |                                            | 255 000                                                                                                             |
| Mali résiduel affecté au fond commercial    |                              |                          |                                    |                                 |                                            |                                                                                                                     |
| Total Mali                                  |                              |                          |                                    |                                 |                                            | 255 000                                                                                                             |