



RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00799

Numéro SIREN : 442 442 422

Nom ou dénomination : A.C.G. INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2017 sous le numéro de dépôt 10213

Liasse Fiscale 2017 IS RN

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : <u>ACG INDUSTRIES</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>19, résidence La Rabiote 13540 PUYRICARD</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>				
Numéro SIRET * <u>4 4 2 4 4 2 4 2 2 0 0 0 1 4</u>		Néant ☐				
		Exercice N clos le <u>31/12/2016</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF		AG			
	Fonds commercial (1) AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles AJ					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL					
	Terrains AN		AO			
	Constructions AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles AT	4 008	AU	3 803	205	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours AV		AW			
	Avances et acomptes AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU	2 422 704	CV	2 69 826	2 152 878	
	Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD		BE			
	Prêts BF		BG			
	Autres immobilisations financières * BH	49	BI		49	
	TOTAL (II) BJ		2 426 761	BK	273 629	2 153 132
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
En cours de production de biens BN			BO			
En cours de production de services BP			BQ			
Produits intermédiaires et finis BR			BS			
Marchandises BT			BU			
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY			
		Autres créances (3) BZ	CA	324 629		
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE	599	88 019	
DIVERS	Disponibilités CF	CG	539 554			
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI				
	TOTAL (III) CJ		952 801	CK	599	952 202
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
		Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Écarts de conversion actif * (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3 379 562	1A	274 228	3 105 334	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ACG INDUSTRIES		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	691 494)	DA	691 494	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB	32 914	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	91 933	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	2 075 928	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	141 337	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
		TOTAL (I)	DL	3 033 607	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	33 620	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	13 390	
	Dettes fiscales et sociales		DY	24 512	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	205		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)	EC	71 727		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 105 334		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		1C		
			1D		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		1E		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EF		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EG	71 727		
		EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise : ACG INDUSTRIES		Exercice N				Total			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue	FD		FE		FF			
		FG	111 000	FH		FI	111 000		
		FJ	111 000	FK		FL	111 000		
	Chiffres d'affaires nets *					FM			
	Production stockée *					FN			
	Production immobilisée *					FO			
	Subventions d'exploitation					FP	2 376		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FQ			
	Autres produits (1) (11)					FR	113 376		
Total des produits d'exploitation (2) (I)									
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	49 142		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 982		
	Salaires et traitements *					FY	45 398		
	Charges sociales (10)					FZ	26 064		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *			GA	458		
			dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	599	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	2		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	123 644
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(10 268)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	93 072		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 088		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	36 648		
Total des produits financiers (V)							GP	133 809	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	22 962		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	5 164		
Total des charges financières (VI)							GU	28 126	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	105 683	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	95 414	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ACG INDUSTRIES		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	26 476		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	26 476		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	26 476		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(19 447)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	273 660		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	132 323		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	141 337		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP		
			Crédit bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
RETOUR MEILLEUR FORTUNE FORGEVAL				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
					26 476		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Annexes 2016

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 105 334,11 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 141 337,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/05/2017 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- diminution des charges sociales de 2086 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de soutien à nos filiales industrielles.

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 426 761

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	4 008			4 008
Immobilisations financières	2 423 373		620	2 422 753
TOTAL	2 427 381		620	2 426 761

Amortissements et provisions d'actif = 273 629

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	3 345	458		3 803
Autres Immobilisations financières	246 864	22 962		269 826
TOTAL	250 209	23 420		273 629

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Agencements divers	405	405	0	5 ans
Mat. de bureau & informatique	1 851	1 646	205	3 à 5 ans
Mobilier	1 752	1 752	0	5 ans
TOTAL	4 008	3 803	205	

Etat des créances = 324 678

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	49		49
Actif circulant & charges d'avance	324 629	324 629	
TOTAL	324 678	324 629	49

Provisions pour dépréciation = 599

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Comptes financiers	2 376	599	2 376		599
TOTAL	2 376	599	2 376		599

Informations complémentaires sur le bilan actif

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune en cours au 31/12/2016 :

Avec la Société FORGEVAL

- Montant initial	240 006 Euros
- Montant repris en profit sur l'exercice	-26 476 Euros
- Abandon de créance restant	213 530 Euros

Avec la Société RIMBERT STEEL

- Montant initial	76 897 Euros
- Montant repris sur l'exercice	NEANT
- Abandon de créance restant	76 897 Euros

Dépréciation des titres de participation

Compte tenu des pertes de la Société RIMBERT STEEL sur les années 2008, 2009, 2010, et 2011 et 2012 ainsi que de l'augmentation de capital réalisée au cours de l'exercice 2011, une provision pour dépréciation a été constituée pour un montant cumulé de 224 125 euros sur 2013. Au cours de l'exercice 2014, une provision supplémentaire a été passée pour 28759 euros.

Au cours de l'exercice 2015, une reprise a été effectuée pour 6 020 euros. En 2016 une provision complémentaire de 22 962 Euros a été enregistrée. Le montant total de la provision est de 269 826 Euros.

Compte tenu du bénéfice enregistré par la Société DALLANESE PASCALU sur l'année 2013, une reprise sur provision pour dépréciation des titres a été enregistrée pour un montant de 141 935 euros soit une provision net de 77 923 euros sur 2013. Sur l'exercice 2014, une reprise sur provision a été enregistrée pour 77 923 euros ce qui annule la provision pour dépréciation de titres DALL'ANESE PASCALU.

Les titres de la SCI JP IMMOBILIER ne donnent pas lieu à la constitution de provision compte tenu de la valeur de l'ensemble immobilier.

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 691 494

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	306443	3,00	919 329
Titres en fin d'exercice	306443	3,00	919 329

Etat des dettes = 71 727

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes financières diverses	33 620	33 620		
Fournisseurs	13 390	13 390		
Dettes fiscales & sociales	24 512	24 512		
Autres dettes	205	205		
TOTAL	71 727	71 727		

Charges à payer par postes du bilan = 16 901

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	6 600
Dettes fiscales & sociales	10 301
TOTAL	16 901

Informations complémentaires sur le bilan passif

Engagement de retraite:

L'engagement de retraite n'est pas valorisé en raison de son caractère non significatif à la clôture de l'exercice.

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 111 000

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	111 000	100,00 %
TOTAL	111 000	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -19 447

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-10 268	1 638	-11 907
Résultat financier	105 683	-16 861	122 544
Résultat exceptionnel	26 476	-4 224	30 700
TOTAL	121 890	-19 447	141 337

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

La société ACG INDUSTRIES est tête de groupe dans le cadre du régime d'intégration fiscale qui comprend les sociétés suivantes:

- SAS FORGEVAL
- SAS DALL'ANESE PASCALU
- SA ACG INDUSTRIES

Produits exceptionnels: Application de la clause de retour à meilleure fortune pour la société :

-FORGEVAL: 26 476 euros.

Annexes 2016 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 800
TOTAL	3 800

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
TOTAL	1	0

Annexes 2016 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Charges à payer = 16 901

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four. factures non parvenues(408100)	6 600
TOTAL	6 600

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges payés dus(428200)	1 750
13e mois à payer(428600)	4 350
Personnel notes à payer(428610)	1 151
Charges soc/13e mois à payer(438600)	2 175
Charges soc/congés à payer(438620)	875
TOTAL	10 301

Annexes 2016 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FORGEVAL	320 247		100	649 873	649 873			14 023		
RIMBERT STEEL	319 000		92	503 076	233 250			172 714	7 714	
DALL ANESE	352 880		100	949 805	949 805			1 369 218	114 348	
JP IMMOBILIER	300 000		100	299 950	299 950			104 030	53 570	
ACGR TOLERIES	800 000		100	10 000	10 000			2 714 597	157 598	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
ACGR SURFACES	250 000		100	10 000	10 000			1 998 546	64 655	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
Participations non reprises en A:										

A.C.G. INDUSTRIES
Société Anonyme
au capital de 691.494 euros.

Siège Social : 19 Résidence La Rabiote
13540 Puyricard

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2016

Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016

par:

CPA AUDIT

Société de commissaire aux comptes,
Membre de la compagnie régionale d'Aix en Provence
11 A, rue Haxo
13001 MARSEILLE

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

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

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS:

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

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

II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La première partie de l'annexe expose les règles et méthodes comptables. Dans le cadre de mes travaux, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

PA

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES:

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Marseille, le 26 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

CPA Audit

Pierre AMARAGGI

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'P. Amaraggi', with a horizontal line drawn underneath the name.

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	4 008	3 803	205	0,01	663	0,02
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 422 704	269 826	2 152 878	69,33	2 175 840	71,15
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	49		49	0,00	669	0,02
TOTAL (I)	2 426 761	273 629	2 153 132	69,34	2 177 172	71,20
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices	3 293		3 293	0,11	23 481	0,77
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 250		2 250	0,07	1 224	0,04
Autres	319 087		319 087	10,28	393 385	12,86
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	88 618	599	88 019	2,83	47 392	1,55
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	539 554		539 554	17,38	415 321	13,58
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	952 801	599	952 202	30,66	880 803	28,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 379 562	274 228	3 105 334	100,00	3 057 976	100,00

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 691 494)	691 494	22,27	691 494	22,61
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 914	1,08	32 914	1,08
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	91 933	2,96	91 933	3,01
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 075 928	66,85	2 064 792	67,52
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	141 337	4,55	114 860	3,76
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 033 607	97,69	2 995 994	97,97
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	33 620	1,08	32 324	1,06
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 390	0,43	6 780	0,22
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	7 251	0,23	5 720	0,19
. Organismes sociaux	12 027	0,39	12 008	0,39
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 234	0,17	5 005	0,18
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	205	0,01	145	0,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	71 727	2,31	61 982	2,03
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 105 334	100,00	3 057 976	100,00

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	111 000		111 000	100,00	117 000	100,00	-6 000	-5,12
Chiffres d'Affaires Nets	111 000		111 000	100,00	117 000	100,00	-6 000	-5,12

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			2 376	2,14	5 362	4,58	-2 986	-55,68
Autres produits					0	0,00		
Total des produits d'exploitation (I)			113 376	102,14	122 362	104,58	-8 986	-7,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			49 142	44,27	42 631	36,44	6 511	15,27
Impôts, taxes et versements assimilés			1 982	1,79	1 850	1,58	132	7,14
Salaires et traitements			45 398	40,90	43 799	37,44	1 599	3,65
Charges sociales			26 064	23,48	25 180	21,52	884	3,51
Dotations aux amortissements sur immobilisations			458	0,41	448	0,38	10	2,23
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			599	0,54			599	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			2	0,00	1	0,00	1	100,00
Total des charges d'exploitation (II)			123 644	111,39	113 909	97,36	9 735	8,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-10 268	-9,24	8 453	7,22	-18 721	-221,46
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			93 072	83,85	22 048	18,84	71 024	322,13
Produits des autres valeurs mobilières et créances					671	0,57	-671	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			4 088	3,68	305	0,26	3 783	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					6 020	5,15	-6 020	-100,00
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			36 648	33,02	12 631	10,80	24 017	190,14
Total des produits financiers (V)			133 809	120,55	41 675	35,62	92 134	221,08
Dotations financières aux amortissements et provisions			22 962	20,89	2 376	2,03	20 586	868,41
Intérêts et charges assimilées					96	0,08	-96	-100,00
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			5 164	4,65	1 953	1,67	3 211	164,41
Total des charges financières (VI)			28 126	25,54	4 425	3,78	23 701	535,62
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			105 683	95,21	37 250	31,84	68 433	183,71
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			95 414	85,96	45 703	38,06	49 711	108,77

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 476	23,85	40 505	34,82	-14 029	-34,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	26 476	23,85	40 505	34,82	-14 029	-34,63
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	26 476	23,85	40 505	34,82	-14 029	-34,63
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-19 447	-17,51	-28 652	-24,48	9 205	32,13
Total des Produits (I+III+V+VII)	273 660	248,54	204 542	174,82	69 118	33,79
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	132 323	119,21	89 682	76,65	42 641	47,55
RÉSULTAT NET	141 337	127,33	114 860	88,17	26 477	23,05
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes 2016

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 105 334,11 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 141 337,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/05/2017 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

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



AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

-diminution des charges sociales de 2086 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de soutien à nos filiales industrielles.



Annexes 2016 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 2 426 761

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	4 008			4 008
Immobilisations financières	2 423 373		620	2 422 753
TOTAL	2 427 381		620	2 426 761

Amortissements et provisions d'actif = 273 629

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	3 345	458		3 803
Autres Immobilisations financières	246 864	22 962		269 826
TOTAL	250 209	23 420		273 629

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Agencements divers	405	405	0	5 ans
Mat. de bureau & informatique	1 851	1 646	205	3 à 5 ans
Mobilier	1 752	1 752	0	5 ans
TOTAL	4 008	3 803	205	

Etat des créances = 324 678

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	49		49
Actif circulant & charges d'avance	324 629	324 629	
TOTAL	324 678	324 629	49

Provisions pour dépréciation = 599

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Comptes financiers	2 376	599	2 376		599
TOTAL	2 376	599	2 376		599



Informations complémentaires sur le bilan actif

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune en cours au 31/12/2016 :

Avec la Société FORGEVAL

- Montant initial	240 006 Euros
- Montant repris en profit sur l'exercice	-26 476 Euros
- Abandon de créance restant	213 530 Euros

Avec la Société RIMBERT STEEL

- Montant initial	76 897 Euros
- Montant repris sur l'exercice	NEANT
- Abandon de créance restant	76 897 Euros

Dépréciation des titres de participation

Compte tenu des pertes de la Société RIMBERT STEEL sur les années 2008, 2009, 2010, et 2011 et 2012 ainsi que de l'augmentation de capital réalisée au cours de l'exercice 2011, une provision pour dépréciation a été constituée pour un montant cumulé de 224 125 euros sur 2013. Au cours de l'exercice 2014, une provision supplémentaire a été passée pour 28759 euros.

Au cours de l'exercice 2015, une reprise a été effectuée pour 6 020 euros. En 2016 une provision complémentaire de 22 962 Euros a été enregistrée. Le montant total de la provision est de 269 826 Euros.

Compte tenu du bénéfice enregistré par la Société DALLANESE PASCALU sur l'année 2013, une reprise sur provision pour dépréciation des titres a été enregistrée pour un montant de 141 935 euros soit une provision net de 77 923 euros sur 2013. Sur l'exercice 2014, une reprise sur provision a été enregistrée pour 77 923 euros ce qui annule la provision pour dépréciation de titres DALL'ANESE PASCALU.

Les titres de la SCI JP IMMOBILIER ne donnent pas lieu à la constitution de provision compte tenu de la valeur de l'ensemble immobilier.



Annexes 2016 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 691 494**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	230 498	3,00	691 494
Titres en fin d'exercice	230 498	3,00	691 494

Etat des dettes = 71 727

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes financières diverses	33 620	33 620		
Fournisseurs	13 390	13 390		
Dettes fiscales & sociales	24 512	24 512		
Autres dettes	205	205		
TOTAL	71 727	71 727		

Charges à payer par postes du bilan = 16 901

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	6 600
Dettes fiscales & sociales	10 301
TOTAL	16 901

Informations complémentaires sur le bilan passif

Engagement de retraite:

L'engagement de retraite n'est pas valorisé en raison de son caractère non significatif à la clôture de l'exercice.



Annexes 2016 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 111 000**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	111 000	100,00 %
TOTAL	111 000	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -19 447

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-10 268	1 638	-11 907
Résultat financier	105 683	-16 861	122 544
Résultat exceptionnel	26 476	-4 224	30 700
TOTAL	121 890	-19 447	141 337

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

La société ACG INDUSTRIES est tête de groupe dans le cadre du régime d'intégration fiscale qui comprend les sociétés suivantes:

- SAS FORGEVAL
- SAS DALL'ANESE PASCALU
- SA ACG INDUSTRIES

Produits exceptionnels: Application de la clause de retour à meilleure fortune pour la société :

-FORGEVAL: 26 476 euros.



Annexes 2016 (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

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

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 800
TOTAL	3 800

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
TOTAL	1	0



Annexes 2016 (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Charges à payer = 16 901

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four. factures non parvenues(408100)	6 600
TOTAL	6 600

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges payés dus(428200)	1 750
13e mois à payer(428600)	4 350
Personnel notes à payer(428610)	1 151
Charges soc/13e mois à payer(438600)	2 175
Charges soc/conges à payer(438620)	875
TOTAL	10 301



Annexes 2016 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FORGEVAL	320 247		100	649 873	649 873			14 023		
RIMBERT STEEL	319 000		92	503 078	233 250			172 714	7 714	
DALL ANESE	352 880		100	949 805	949 805			1 369 218	114 348	
JP IMMOBILIER	300 000		100	299 950	299 950			104 030	53 570	
ACGR TOLERIES	800 000		100	10 000	10 000			2 714 597	157 598	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACGR SURFACES	250 000		100	10 000	10 000			1 998 546	64 655	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										

Participations non reprises en A:



ACG INDUSTRIES

Société Anonyme

au capital de 691 494 euros

19 Résidence La Rabiote

13540 PUYRICARD

442 442 422 RCS AIX EN PROVENCE

CESIS

CABINET D'AVOCATS

SELARL au capital de 132.120 €

126, rue Armand Fallières

53028 CLERMONT-FERRAND Cédex 2

Tél. 04 73 19 25 31

RCS Clermont-Fd 870 200 052

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 JUILLET 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 141 337,29 euros de la manière suivante :

- A la distribution d'un dividende de 0,60 € par action, soit pour les 230 498 actions composant le capital de la Société, un dividende global de -----	138 298,80 €
- Sur le compte « Autres réserves », à hauteur de -----	3 038,49 €
Total égal au Résultat à affecter, ci -----	141 337,29 €

Le paiement des dividendes sera effectué ce jour.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 juillet 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME,
Le Président Dr Gal

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

