

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 31/07/2019 sous le numéro de dépôt 9069

Liasse 19 IS RN

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : ACG INDUSTRIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12					
Adresse de l'entreprise : 19, résidence La Rabiote 13540 PUYRICARD		Durée de l'exercice précédent : 12					
Numéro SIRET : 4424422000014		Néant ☐					
		Exercice N clos le : 31/12/2018					
		Baut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
		CX		CQ			
		AF		AG			
		AH		AM			
		AJ		AK			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AL		AM			
		AN		AO			
		AP		AQ			
		AR		AS			
		AT	3 840	AU	3 474	366	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	AV		AW			
		AX		AY			
		CS		CT			
		CU	2 422 704	CV	275 914	2 146 790	
		BB		BC			
TOTAL (II)		EJ	2 426 593	BK	279 388	2 147 205	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL		BM			
		BN		BO			
		BP		BQ			
		BR		BS			
		BT		BU			
	CRÉANCES	BV		BW			
		BX	5 400	BY	5 400		
		BZ	174 055	CA	174 055		
		CB		CC			
		CD	225 292	CE	58 774	166 518	
DIVERS	CF	534 895	CG	534 895			
	CH		CI				
	TOTAL (III)		CJ	939 642	CK	58 774	880 868
	Comptes de régularisation	CW					
CM							
CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	3 366 235	IA	338 162	3 028 073	
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 : *		Stocks :		Créances :			

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2019

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			2 080 331
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			67 546
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)				DL
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			26 534
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			21 545
	Dettes fiscales et sociales	DY			15 093
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			683
Compte régulier	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)				EC	63 855
Ecart de conversion passif * (V)				ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	3 028 073
REVENUS	(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			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			63 855	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

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

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

DGFIP N° 2052 SD 2019

Désignation de l'entreprise : ACG INDUSTRIES Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et Importations intra-communautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB			FC
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	110 220	FH		FI	110 220
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	110 220	FK		FL	110 220
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	
	Autres produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
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	37 284
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 682
	Salaires et traitements *					FY	55 175
	Charges sociales (10)					FZ	27 470
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotations aux amortissements * dotations aux provisions				GA	383
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(11 774)
Opération en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	114 096
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 946
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	2 272
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	10 752
	Total des produits financiers (V)					GP	132 066
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	64 939
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	13 555
	Total des charges financières (VI)					GU	78 494
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	53 571
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	41 798

(RENVIS : 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 2019

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

Designation de l'entreprise		ACG INDUSTRIES		Néant ☐		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	20 645	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	20 645	
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	20 645	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices *				HK	(5 104)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	262 930	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	195 384	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	67 546	
RENNVOIS	(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	
			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	
	(13)	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 MEILLEURE FORTUNE FORGEVAL				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
					20 645	
(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° 2032.

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 2 619 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 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 426 593 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	3 840			3 840
Immobilisations financières	2 422 753			2 422 753
TOTAL	2 426 593			2 426 593

Amortissements et provisions d'actif = 279 388 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	3 091	383		3 474
Autres Immobilisations financières	265 215	10 699		275 914
TOTAL	268 306	11 082		279 388

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Agencements divers	405	0	405	Non amortiss.
Mat. de bureau & informatique	1 682	0	1 682	Non amortiss.
Mobilier	1 752	0	1 752	Non amortiss.
TOTAL	3 840		3 840	

Etat des créances = 179 504 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	49		49
Actif circulant & charges d'avance	179 455	179 455	
TOTAL	179 504	179 455	49

Provisions pour dépréciation = 58 774 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Comptes financiers	6 806	54 240		2 272	58 774
TOTAL	6 806	54 240		2 272	58 774

Informations complémentaires sur le bilan actif

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune en cours au 31/12/2018 :

Avec la Société FORGEVAL

- Montant initial	180 717 Euros
- Montant repris en profit sur l'exercice	- 20 645 Euros
- Abandon de créance restant	= 160 072 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 28 759 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. En 2017, une reprise a été effectuée pour 4 611 euros. En 2018, une provision complémentaire de 10 699 Euros a été enregistré. Le montant total de la provision au 31/12/2018 est de 275 914 Euros.

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 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 691 494 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	230498	3,00	691 494
Titres en fin d'exercice	230498	3,00	691 494

Etat des dettes = 63 855 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes financières diverses	26 534	26 534		
Fournisseurs	21 545	21 545		
Dettes fiscales & sociales	15 093	15 093		
Autres dettes	683	683		
TOTAL	63 855	63 855		

Charges à payer par postes du bilan = 11 803 E

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	6 348
Dettes fiscales & sociales	5 455
TOTAL	11 803

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 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 110 220 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 220	4,74 %
Produits des activités annexes	105 000	95,26 %
TOTAL	110 220	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -5 104 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-11 774	962	-12 736
Résultat financier	53 571	-4 379	57 950
Résultat exceptionnel	20 645	-1 687	22 332
TOTAL	62 442	-5 104	67 546

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 : 20 645 Euros.

Annexes 2019 (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	3 850
TOTAL	3 850

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
TOTAL	1	0

Annexes 2019 (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 = 11 803 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four.factures non parvenues(408100)	6 348
TOTAL	6 348

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges payés dus(428200)	3 635
Charges soc/conges à payer(438620)	1 820
TOTAL	5 455

Annexes 2019 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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	524 782			13 972		
RIMBERT STEEL	319 000		90	503 076	227 162			154 890	-11 830	
DALL ANESE PASCALU	352 880		100	949 805	949 805			1 349 523	36 271	
JP IMMOBILIER	300 000		100	299 950	299 950			106 712	51 154	
ACGR TOLERIE	800 000		100	10 000	10 000			4 129 089	192 544	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
<i>Participations non reprises en A:</i>										

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>										
ACGR SURFACES	250 000		100	10 000	10 000			1 952 855	28 183	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										

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

Siège Social : 19 Résidence La Rabiote
13540 Puyricard

442 442 422 AIX EN PROVENCE

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2018

Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018

par:

CPA AUDIT

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

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société A.C.G. Industries

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C.G Industries relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués., les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 10 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes

CPA AUDIT

Pierre AMARAGGI

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'PA' followed by a stylized flourish or underline.

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (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	3 840	3 474	366	0,01	749	0,02
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 422 704	275 914	2 146 790	70,90	2 157 489	69,38
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	49		49	0,00	49	0,00
TOTAL (I)	2 426 593	279 388	2 147 205	70,91	2 158 287	69,41
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	5 400		5 400	0,18	33 758	1,09
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices	49 727		49 727	1,64	14 483	0,47
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 768		3 768	0,12	3 482	0,11
Autres	120 559		120 559	3,98	184 116	5,92
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	225 292	58 774	166 518	5,50	140 261	4,51
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	534 895		534 895	17,66	575 219	18,50
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	939 642	58 774	880 868	29,09	951 319	30,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 366 235	338 162	3 028 073	100,00	3 109 606	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 691 494)	691 494	691 494
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 914	32 914
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 933	91 933
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 080 331	2 078 967
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	67 546	151 188
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	2 964 219	3 046 496
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	26 534	23 052
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 545	16 830
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	3 635	5 605
. Organismes sociaux	10 558	11 792
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	900	5 626
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	683	205
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	63 855	63 110
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	3 028 073	3 109 606

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	110 220		110 220	100,00	107 802	100,00	2 418		2,24	
Chiffres d'Affaires Nets	110 220		110 220	100,00	107 802	100,00	2 418		2,24	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					496	0,46	-496		-100,00	
Autres produits					0	0,00				
Total des produits d'exploitation (I)			110 220	100,00	108 298	100,46	1 922		1,77	
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			37 284	33,83	32 755	30,38	4 529		13,83	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 682	1,53	1 609	1,49	73		4,54	
Salaires et traitements			55 175	50,06	48 955	45,41	6 220		12,71	
Charges sociales			27 470	24,92	25 262	23,43	2 208		8,74	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			383	0,35	221	0,21	162		73,30	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant					6 703	6,22	-6 703		-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			0	0,00	1	0,00	-1		-100,00	
Total des charges d'exploitation (II)			121 994	110,68	115 507	107,15	6 487		5,62	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-11 774	-10,67	-7 208	-6,68	-4 566		-63,34	
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			114 096	103,52	125 120	116,06	-11 024		-8,80	
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			4 946	4,49	3 530	3,27	1 416		40,11	
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 272	2,06	4 611	4,28	-2 339		-50,72	
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			10 752	9,76	29 589	27,45	-18 837		-63,65	
Total des produits financiers (V)			132 066	119,82	162 850	151,06	-30 784		-18,89	
Dotations financières aux amortissements et provisions			64 939	58,92			64 939		N/S	
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			13 555	12,30	14 375	13,33	-820		-5,69	
Total des charges financières (VI)			78 494	71,22	14 375	13,33	64 119		446,05	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			53 571	48,60	148 475	137,73	-94 904		-63,91	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			41 798	37,92	141 267	131,04	-99 469		-70,40	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 645	18,73	32 813	30,44	-12 168	-37,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	20 645	18,73	32 813	30,44	-12 168	-37,07
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)	20 645	18,73	32 813	30,44	-12 168	-37,07
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-5 104	-4,62	22 892	21,24	-27 996	-122,29
Total des Produits (I+III+V+VII)	262 930	238,55	303 961	281,96	-41 031	-13,49
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	195 384	177,27	152 773	141,72	42 611	27,89
RÉSULTAT NET	67 546	61,28	151 188	140,25	-83 642	-55,31
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ACG INDUSTRIES

Annexes 2019



Annexes 2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 028 073,24 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 546,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2019 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 2 619 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 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 426 593 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	3 840			3 840
Immobilisations financières	2 422 753			2 422 753
TOTAL	2 426 593			2 426 593

Amortissements et provisions d'actif = 279 388 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	3 091	383		3 474
Autres Immobilisations financières	265 215	10 699		275 914
TOTAL	268 306	11 082		279 388

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Agencements divers	405	0	405	
Mat. de bureau & informatique	1 682	0	1 682	
Mobilier	1 752	0	1 752	
TOTAL	3 840		3 840	

Etat des créances = 179 504 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	49		49
Actif circulant & charges d'avance	179 455	179 455	
TOTAL	179 504	179 455	49

Provisions pour dépréciation = 58 774 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Comptes financiers	6 806	54 240		2 272	58 774
TOTAL	6 806	54 240		2 272	58 774



Informations complémentaires sur le bilan actif

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune en cours au 31/12/2018 :

Avec la Société FORGEVAL

- Restant dû au 01/01/2018	180 717 Euros
- Montant repris en profit sur l'exercice	- 20 645 Euros
- Abandon de créance restant	= 160 072 Euros

Avec la Société RIMBERT STEEL

- Restant dû au 01/01/2018	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 28 759 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. En 2017, une reprise a été effectuée pour 4 611 euros. En 2018, une provision complémentaire de 10 699 Euros a été enregistré. Le montant total de la provision au 31/12/2018 est de 275 914 Euros.

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 2019 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 691 494 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	230498	3,00	691 494
Titres en fin d'exercice	230498	3,00	691 494

Etat des dettes = 63 855 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes financières diverses	26 534	26 534		
Fournisseurs	21 545	21 545		
Dettes fiscales & sociales	15 093	15 093		
Autres dettes	683	683		
TOTAL	63 855	63 855		

Charges à payer par postes du bilan = 11 803 E

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	6 348
Dettes fiscales & sociales	5 455
TOTAL	11 803

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 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 110 220 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 220	4,74 %
Produits des activités annexes	105 000	95,26 %
TOTAL	110 220	100.00 %

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.

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
- SAS MGF

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

- FORGEVAL : 20 645 Euros.



Annexes 2019 (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	3 850
TOTAL	3 850

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
TOTAL	1	0



Annexes 2019 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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	207 706	100	649 873	649 873			13 972		
RIMBERT STEEL	319 000	-35 996	92	503 076	227 162			154 890	-11 830	
DALL ANESE PASCALU	352 880	696 452	100	949 805	949 805			1 349 523	36 271	44 096
JP IMMOBILIER	300 000	-41 725	100	299 950	299 950			106 712	51 154	
ACGR TOLERIE	800 000	792 333	100	10 000	10 000			4 129 089	192 544	35 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
<i>Participations non reprises en A:</i>										

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>										
ACGR SURFACES	250 000	480 898	100	10 000	10 000			1 952 855	28 183	35 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										



ACG INDUSTRIES

Société Anonyme

au capital de 691 494 euros

19 Résidence La Rabiote

13540 PUYRICARD

442 442 422 RCS AIX EN PROVENCE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 25 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 67 546,28 euros de la manière suivante :

- Distribution à titre de dividende de l'intégralité du bénéfice de l'exercice, soit-----	67 546,28 €
TOTAL EGAL AU RESULTAT A AFFECTER	67 546,28 €
- Distribution complémentaire d'une somme ----- <i>Prélevée sur le compte « Autre réserves »</i>	47 702,72 €
Soit une distribution globale de -----	115 249,00 €

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 25.06.2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME,
Le Président Dr Gal
Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration