



RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 50053

Numéro SIREN : 418 540 431

Nom ou dénomination : A.C.E.P.

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2017 sous le numéro de dépôt 2539

**A.C.E.P.**

**Société par actions simplifiée au capital de 38 000 euros**  
**Siège social : Centre routier - MARMANDE sud, 47250 SAMAZAN**  
**418 540 431 RCS AGEN**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 22 MAI 2017**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 196 210,05 euros, augmenté d'une somme prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 103 789,95 euros, soit la somme globale de 300 000 euros à titre de dividendes, soit 600 euros par action.

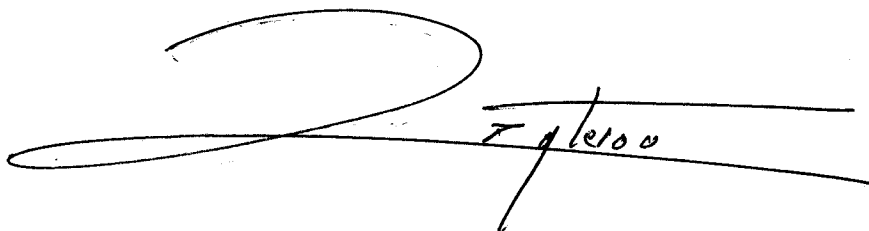
Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice                | Dividendes                                                                                                                     |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>31 décembre 2015</b> | <b>111 681,72 euros</b> , soit 223,36 euros par titre<br>dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % :<br>111 681,72 euros |
| <b>31 décembre 2014</b> | <b>158 862,53 euros</b> , soit 317,73 euros par titre<br>dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % :<br>158 862,53 euros |
| <b>31 mars 2014</b>     | <b>145 000 euros</b> , soit 290 euros par titre<br>dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % :<br>145 000 euros          |

**Certifié conforme**  
**La Présidente**  
**La société NICOLAS GAYTEROU**



## Etats fiscaux

DGRIP N° 2050-SD 2017

①

## BILAN — ACTIF

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

Désignation de l'entreprise : SAS ACEP Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12

Adresse de l'entreprise Marmande Sud Centre Routier 47250 SAMAZAN Durée de l'exercice précédent \* 12

Numéro SIRET \* 41854043100024 Néant ☐ \*

|                                 |                                                                 | Baut | Amortissements, provisions | Net       |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------|----------------------------|-----------|
|                                 |                                                                 | 1    | 2                          | 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                         | 1 039     |
|                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH   | AI                         |           |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ   | AK                         | 2 125     |
|                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL   | AM                         |           |
|                                 | Terrains                                                        | AN   | AO                         |           |
|                                 | Constructions                                                   | AP   | AQ                         |           |
|                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR   | AS                         | 3 301     |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT   | AU                         | 3 860     |
| Immobilisations en cours        | AV                                                              | AW   |                            |           |
| Avances et acomptes             | AX                                                              | AY   |                            |           |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES     | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS   | CT                         |           |
|                                 | Autres participations                                           | CU   | CV                         |           |
|                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB   | BC                         |           |
|                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD   | BE                         | 480       |
|                                 | Prêts                                                           | BF   | BG                         |           |
|                                 | Autres immobilisations financières *                            | BH   | BI                         | 216       |
|                                 | TOTAL (II)                                                      | BJ   | BK                         | 8 896     |
| STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL   | BM                         | 207 246   |
|                                 | 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                         |           |
|                                 | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV   | BW                         | 1 740     |
|                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX   | BY                         | 859 424   |
|                                 | Autres créances (3)                                             | BZ   | CA                         | 121 841   |
|                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB   | CC                         |           |
|                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)          | CD   | CE                         | 80 000    |
| Disponibilités                  | CF                                                              | CG   | 589 262                    |           |
| DIVERS                          | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH   | CI                         | 2 575     |
|                                 | TOTAL (III)                                                     | CJ   | CK                         | 1 862 087 |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW   |                            |           |
|                                 | Pertes de remboursement des obligations (V)                     | CM   |                            |           |
| Comptes de régularisation       | Écarts de conversion actif * (VI)                               | CN   |                            |           |
|                                 | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO   | 1A                         | 1 870 984 |

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° 2052

Certifié Conforme

@com Guyenne-Garonne

Page 44

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

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2017

| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                     | SAS ACEP             |           | Exercice N                       |  |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|----------------------------------|--|
|                                    |                                                                                                                     |                      |           | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 38 000...)                                                          | DA                   | 38 000    |                                  |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB                   |           |                                  |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)                                                            | DC                   |           |                                  |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD                   | 3 800     |                                  |  |
|                                    | 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 * BJ)                       | DG                   | 681 180   |                                  |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                    | DH                   |           |                                  |  |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                   | DI                   | 196 210   |                                  |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ                   |           |                                  |  |
| Provisions réglementées *          | DK                                                                                                                  |                      |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (I)</b>                   |                                                                                                                     | DL                   | 919 190   |                                  |  |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM                   |           |                                  |  |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                               | DN                   |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                  |                                                                                                                     | DO                   |           |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                             | DP                   | 40 000    |                                  |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                             | DQ                   |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (III)</b>                 |                                                                                                                     | DR                   | 40 000    |                                  |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS                   |           |                                  |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT                   |           |                                  |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU                   | 1 189     |                                  |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)                                              | DV                   |           |                                  |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW                   | 2 450     |                                  |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX                   | 508 124   |                                  |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY                   | 228 900   |                                  |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ                   |           |                                  |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                                       | EA                   | 13 959    |                                  |  |
|                                    | Compte régularisé                                                                                                   | EB                   | 157 172   |                                  |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                                                     | EC                   | 911 793   |                                  |  |
| <b>(V)</b>                         |                                                                                                                     | ED                   |           |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                                                     | EE                   | 1 870 984 |                                  |  |
| RENOIS                             | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | EF                   |           |                                  |  |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1F<br>1C<br>1D<br>1E |           |                                  |  |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *                                                            | BF                   |           |                                  |  |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | EG                   | 911 793   |                                  |  |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                        | EH                   | 1 189     |                                  |  |

\* 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).

| Désignation de l'entreprise : SAS ACEP                                |                                                                                          | Exercice N                                                                       |                                                | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                       |                                                                                          | France                                                                           | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total                            |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                 | FA                                                                               | FB                                             | FC                               |           |           |
|                                                                       | Production vendue { biens *<br>services *                                                | FD                                                                               | FE                                             | FF                               | 4 371 188 |           |
|                                                                       |                                                                                          | FG                                                                               | FH                                             | FI                               | 1 545     |           |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                               | FJ                                                                               | FK                                             | EL                               | 4 372 734 |           |
|                                                                       | Production stockée *                                                                     |                                                                                  |                                                | FM                               |           |           |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                 |                                                                                  |                                                | FN                               |           |           |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                               |                                                                                  |                                                | FO                               |           |           |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                   |                                                                                  |                                                | FP                               | 11 186    |           |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                 |                                                                                  |                                                | FQ                               | 2 336     |           |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                         |                                                                                  |                                                |                                  | FR        | 4 386 256 |
| 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                               | 1 594 209 |           |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |                                                                                  |                                                | FV                               | 185       |           |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                          |                                                                                  |                                                | FW                               | 1 560 109 |           |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                                                  |                                                | FX                               | 26 561    |           |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                |                                                                                  |                                                | FY                               | 583 219   |           |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                    |                                                                                  |                                                | FZ                               | 314 762   |           |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations { dotations aux amortissements *<br>dotations aux provisions | GA                                             | 2 838                            |           |           |
|                                                                       |                                                                                          |                                                                                  | GB                                             |                                  |           |           |
|                                                                       |                                                                                          | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                 | GC                                             | 684                              |           |           |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       | GD                                                                               |                                                |                                  |           |           |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                      | GE                                                                               | 11                                             |                                  |           |           |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                         |                                                                                  |                                                |                                  | GF        | 4 082 577 |
|                                                                       | <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                              |                                                                                  |                                                |                                  | GG        | 303 678   |
| 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                               |           |           |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |                                                                                  |                                                | GK                               |           |           |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |                                                                                  |                                                | GL                               | 2 690     |           |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |                                                                                  |                                                | GM                               |           |           |
|                                                                       | Différences positives de change                                                          |                                                                                  |                                                | GN                               |           |           |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |                                                                                  |                                                | GO                               |           |           |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                          |                                                                                  |                                                | GP                               | 2 690     |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                                                  |                                                | GQ                               |           |           |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |                                                                                  |                                                | GR                               |           |           |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                          |                                                                                  |                                                | GS                               |           |           |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                  |                                                | GT                               |           |           |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                          |                                                                                  |                                                | GU                               |           |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                          |                                                                                  |                                                | GV                               | 2 690     |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                          |                                                                                  |                                                | GW                               | 306 368   |           |

(RENVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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                                    |                                                                                                                                         | SAS ACEP                                                                                          |                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> * |           |        |
|                                                                |                                                                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | Exercice N                       |           |        |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                        |                                                                                                   |                                                                                              | HA                               |           |        |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   |                                                                                              | HB                               | 442       |        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                        |                                                                                                   |                                                                                              | HC                               |           |        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                              |                                                                                                   |                                                                                              | HD                               | 442       |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                               |                                                                                                   |                                                                                              | HE                               | 135       |        |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                     |                                                                                                   |                                                                                              | HF                               |           |        |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                      |                                                                                                   |                                                                                              | HG                               | 40 000    |        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              | HH                               | 40 135    |        |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | HI                               | (39 693)  |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | HJ                               |           |        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | HK                               | 70 465    |        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | HL                               | 4 389 387 |        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | HM                               | 4 193 177 |        |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | HN                               | 196 210   |        |
| RENVOIS                                                        | (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        | 11 186 |
|                                                                | (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)                                                                                                                                    | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles - 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                       |           |        |
| PRODUITS CESSION IMMOB                                         |                                                                                                                                         |                                                                                                   | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels           | 442       |        |
| AMENDES                                                        |                                                                                                                                         |                                                                                                   | 135                                                                                          |                                  |           |        |
| PROVISION LITIGE CLIENT                                        |                                                                                                                                         |                                                                                                   | 40 000                                                                                       |                                  |           |        |
| (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.

**SAS ACEP**

# Annexes aux comptes annuels



## Annexes aux comptes annuels

### 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 1 870 983,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 196 210,05 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/03/2017 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

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

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

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

**Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

#### **Actif immobilisé**

##### **- Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût 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 frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

##### **- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :**

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

**Actif circulant****- Stocks :**

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**- Créances :**

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE****Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 36 150 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

**Comptabilisation du CICE**

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

**Utilisation du CICE de l'année précédente**

Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2015, d'un montant de 33 766 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

| Utilisation du CICE                                  | En % du montant |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Investissements                                      |                 |
| Recrutement ou augmentation rémunération             |                 |
| Formation                                            |                 |
| Reconstitution du fonds de roulement                 | 100 %           |
| Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés. |                 |
| Transition écologique et énergétique                 |                 |

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 303 946 €uros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 8 088          | 1 205        |               | 9 293          |
| Immobilisations corporelles   | 308 759        | 2 143        | 16 946        | 293 956        |
| Immobilisations financières   | 696            |              |               | 696            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>317 544</b> | <b>3 348</b> | <b>16 946</b> | <b>303 946</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 295 049 €uros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution    | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 8 088          | 166          |               | 8 254          |
| Immobilisations corporelles        | 301 070        | 2 672        | 16 946        | 286 795        |
| Titres mis en équivalence          |                |              |               |                |
| Autres Immobilisations financières |                |              |               |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>309 158</b> | <b>2 838</b> | <b>16 946</b> | <b>295 049</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés     | Montant        | Amortis.       | Valeur nette | Durée        |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Droits, concessions, licences... | 7 168          | 6 129          | 1 039        | de 1 à 3 ans |
| Autres immobilisations incorpo   | 2 125          | 2 125          | 0            | 3 ans        |
| Matériel et outillage            | 67 363         | 64 063         | 3 301        | 5 ans        |
| Aai divers                       | 181 892        | 178 699        | 3 194        | 5 ans        |
| Matériel de transport            | 28 150         | 28 150         | 0            | 4 ans        |
| Mat de bureau et informatique    | 16 551         | 15 884         | 667          | 5 ans        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>303 249</b> | <b>295 049</b> | <b>8 200</b> |              |

Etat des créances = 1 149 135 €uros

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 216              |                  | 216            |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 148 919        | 1 148 919        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 149 135</b> | <b>1 148 919</b> | <b>216</b>     |

Provisions pour dépréciation = 165 079 €uros

| Nature des dépréciations | A l'ouverture  | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture   |
|--------------------------|----------------|--------------|-----------|---------------|----------------|
| Stocks et en-cours       |                |              |           |               |                |
| Comptes de tiers         | 164 395        |              |           |               | 165 079        |
| Comptes financiers       |                |              |           |               |                |
| <b>TOTAL</b>             | <b>164 395</b> |              |           |               | <b>165 079</b> |

Produits à recevoir par postes du bilan = 87 105 €uros

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 65 568        |
| Autres créances              | 18 888        |
| Disponibilités               | 2 649         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>87 105</b> |

**Charges constatées d'avance = 2 575 €uros**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 38 000 €uros**

| Mouvements des titres           | Nombre     | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 500        | 76,00         | 38 000         |
| Titres émis                     |            |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |            |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>500</b> | <b>76,00</b>  | <b>38 000</b>  |

**Provisions = 40 000 €uros**

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation  | Utilisées | Non utilisées | A la clôture  |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| Prov. réglem. Amort dérogatoires  |               |               |           |               |               |
| Provisions pour risques & charges |               | 40 000        |           |               | 40 000        |
| <b>TOTAL</b>                      |               | <b>40 000</b> |           |               | <b>40 000</b> |

**Etat des dettes = 909 343 €uros**

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 189          | 1 189          |              |               |
| Dettes financières diverses |                |                |              |               |
| Fournisseurs                | 508 124        | 508 124        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 228 900        | 228 900        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               | 13 959         | 13 959         |              |               |
| Produits constatés d'avance | 157 172        | 157 172        |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>909 343</b> | <b>909 343</b> |              |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 59 404 €uros**

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 1 189         |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 22 031        |
| Dettes fiscales & sociales     | 29 229        |
| Autres dettes                  | 6 955         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>59 404</b> |

**Produits constatés d'avance = 157 172 €uros**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite =**

## Commentaires :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements relatifs aux salariés « Ouvriers » sont pris en charge par la caisse PRO BTP.

Pour la catégorie « Etam » :

## Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge légal de départ 60-62 ans
- Tables statistiques de mortalité : INSEE 2015
- Probabilité de rester dans l'entreprise : Etam 100%
- Taux d'inflation : 1.39 %
- Revalorisation des salaires : décroissance faible
- Départs volontaires : 100 % (taux de charges 59%)

| Catégorie    | Engagement      |
|--------------|-----------------|
| ETAM         | 34 214 €        |
| <b>TOTAL</b> | <b>34 214 €</b> |

**Autres engagements donnés = 234 633 €uros**

| Charges à payer                                                               | Montant        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Cautions diverses                                                             | 31 674         |
| Retenue de garantie – marché public                                           | 161 153        |
| Retenue de garantie – marché privé                                            | 31 841         |
| Retenue de garantie – contre garantie en faveur des établissements financiers | 9 965          |
| <b>TOTAL</b>                                                                  | <b>234 633</b> |

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

**Produits à recevoir = 87 105 €uros**

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| <i>Clients factures à établir( 418100 )</i>       | 65 568        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>65 568</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances   | Montant       |
|-------------------------------------------|---------------|
| <i>Rrr à obtenir avr à rcev( 409800 )</i> | 10 263        |
| <i>Etat produits à recevoir( 448700 )</i> | 8 625         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>18 888</b> |

| Produits à recevoir sur disponibilités      | Montant      |
|---------------------------------------------|--------------|
| <i>Interets courus à recevoir( 518700 )</i> | 2 649        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>2 649</b> |

**Charges constatées d'avance = 2 575 €uros**

| Charges constatées d'avance                  | Montant      |
|----------------------------------------------|--------------|
| <i>Charges constatées d'avance( 486000 )</i> | 2 575        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>2 575</b> |

**Charges à payer = 59 404 €uros**

| Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit | Montant      |
|----------------------------------------------|--------------|
| <i>Interets courus à payer( 518600 )</i>     | 1 189        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1 189</b> |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | Montant       |
|-------------------------------------------------|---------------|
| <i>Fournisseurs fact non parvenue( 408100 )</i> | 22 031        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>22 031</b> |

| Dettes fiscales et sociales                     | Montant       |
|-------------------------------------------------|---------------|
| <i>Personnel autres charges à pay( 428600 )</i> | 11 400        |
| <i>Organis. socia. charges à paye( 438600 )</i> | 13 672        |
| <i>Etat charges à payer( 448600 )</i>           | 4 157         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>29 229</b> |

| Autres dettes                                | Montant      |
|----------------------------------------------|--------------|
| <i>Clients mr&amp;av.a accord.( 419800 )</i> | 6 955        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>6 955</b> |

**Produits constatés d'avance = 157 172 €uros**

| Produits constatés d'avance                  | Montant        |
|----------------------------------------------|----------------|
| <i>Produits constatés d'avance( 487000 )</i> | 157 172        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>157 172</b> |





**KPMG Entreprises**  
Bureau d'Albi  
Zone de Fonlabour  
18 rue Nicolas Copernic  
81000 Albi  
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10  
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# A.C.E.P. S.A.S.

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016  
A.C.E.P. S.A.S.  
Centre Routier Marmande Sud  
47250 Samazan  
*Ce rapport contient 16 pages*  
Référence : EB/MC

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Ego  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises**  
Bureau d'Albi  
Zone de Fonlabour  
18 rue Nicolas Copernic  
81000 Albi  
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10  
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **A.C.E.P. S.A.S.**

Siège social : Centre Routier Marmande Sud  
47250 Samazan  
Capital social : € 38 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société A.C.E.P. S.A.S., 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 votre président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 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.

## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des revenus et le suivi des chantiers en cours.

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.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Albi, le 10 mai 2017

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Evelyne Bretagne  
Commissaire aux Comptes

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2016<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>31/12/2015<br>(12 mois) |                  | Variation        |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.dépréc.  | Net                                           | Net              |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                |                                               |                  |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Recherche et développement                                  | 7 168                                       | 6 129          | 1 039                                         |                  | 1 039            |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Fonds commercial                                            | 2 125                                       | 2 125          |                                               |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Terrains                                                    |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Constructions                                               | 67 363                                      | 64 063         | 3 301                                         | 3 263            | 38               |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 226 593                                     | 222 733        | 3 860                                         | 4 427            | - 567            |
| Autres immobilisations corporelles                          |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Autres participations                                       |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                | 480                                           | 480              |                  |
| Autres titres immobilisés                                   | 480                                         |                |                                               |                  |                  |
| Prêts                                                       |                                             |                | 216                                           | 216              |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 216                                         |                |                                               |                  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>303 946</b>                              | <b>295 049</b> | <b>8 996</b>                                  | <b>8 386</b>     | <b>610</b>       |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      | 207 246                                     |                | 207 246                                       | 207 431          | - 185            |
| En-cours de production de biens                             |                                             |                |                                               |                  |                  |
| En-cours de production de services                          |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Marchandises                                                |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 1 740                                       |                | 1 740                                         | 376              | 1 364            |
| Clients et comptes rattachés                                | 1 024 503                                   | 165 079        | 859 424                                       | 1 015 711        | - 156 287        |
| Autres créances                                             |                                             |                |                                               |                  |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 1 613                                       |                | 1 613                                         | 2 653            | - 1 040          |
| . Personnel                                                 | 2 200                                       |                | 2 200                                         | 2 600            | - 400            |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                |                                               |                  |                  |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 3 883                                       |                | 3 883                                         | 88 561           | - 84 678         |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 38 924                                      |                | 38 924                                        | 117 525          | - 78 601         |
| . Autres                                                    | 75 221                                      |                | 75 221                                        | 7 761            | 67 460           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             | 80 000                                      |                | 80 000                                        | 80 000           |                  |
| Disponibilités                                              | 589 262                                     |                | 589 262                                       | 525 772          | 63 490           |
| Charges constatées d'avance                                 | 2 575                                       |                | 2 575                                         | 2 657            | - 82             |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>2 027 107</b>                            | <b>165 079</b> | <b>1 862 028</b>                              | <b>2 051 047</b> | <b>- 188 960</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                |                                               |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>2 331 112</b>                            | <b>460 128</b> | <b>1 870 984</b>                              | <b>2 059 433</b> | <b>- 188 449</b> |

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                   | Exercice clos le<br>31/12/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2015<br>(12 mois) | Variation        |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                  |                                             |                                               |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 38 000 Euros) | 38 000                                      | 38 000                                        |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...               |                                             |                                               |                  |
| Ecart de réévaluation                                    |                                             |                                               |                  |
| Réserve légale                                           | 3 800                                       | 3 800                                         |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                   |                                             |                                               |                  |
| Réserves réglementées                                    |                                             |                                               |                  |
| Autres réserves                                          | 681 180                                     | 681 180                                       |                  |
| Report à nouveau                                         |                                             |                                               |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                            | <b>196 210</b>                              | <b>111 682</b>                                | <b>84 528</b>    |
| Subventions d'investissement                             |                                             |                                               |                  |
| Provisions réglementées                                  |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                         | <b>919 190</b>                              | <b>834 662</b>                                | <b>84 528</b>    |
| Produits des émissions de titres participatifs           |                                             |                                               |                  |
| Avances conditionnées                                    |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                        |                                             |                                               |                  |
| <b>Provisions</b>                                        |                                             |                                               |                  |
| Provisions pour risques                                  | 40 000                                      |                                               | 40 000           |
| Provisions pour charges                                  |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                       | <b>40 000</b>                               |                                               | <b>40 000</b>    |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                |                                             |                                               |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                       |                                             |                                               |                  |
| Autres Emprunts obligataires                             |                                             |                                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit   |                                             |                                               |                  |
| . Emprunts                                               |                                             |                                               |                  |
| . Découverts, concours bancaires                         | 1 189                                       | 627                                           | 562              |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |                                             |                                               |                  |
| . Divers                                                 |                                             | 42 683                                        | - 42 683         |
| . Associés                                               |                                             |                                               |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         | 2 450                                       |                                               | 2 450            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 508 124                                     | 898 023                                       | - 389 899        |
| Dettes fiscales et sociales                              |                                             |                                               |                  |
| . Personnel                                              | 46 985                                      | 9 446                                         | 37 539           |
| . Organismes sociaux                                     | 61 699                                      | 66 135                                        | - 4 436          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                         |                                             |                                               |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                  | 116 059                                     | 166 400                                       | - 50 341         |
| . Etat, obligations cautionnées                          |                                             |                                               |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                      | 4 157                                       | 182                                           | 3 975            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                                             |                                               |                  |
| Autres dettes                                            | 13 959                                      | 2 108                                         | 11 851           |
| Produits constatés d'avance                              | 157 172                                     | 39 168                                        | 118 004          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                        | <b>911 793</b>                              | <b>1 224 771</b>                              | <b>- 312 978</b> |
| Ecart de conversion passif(V)                            |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                              | <b>1 870 984</b>                            | <b>2 059 433</b>                              | <b>- 188 449</b> |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                                    | Exercice clos le<br>31/12/2016<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2015<br>(12 mois) | Variation        | %              |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                    | France                                      | Exportations | Total                                         | Total            |                |
| Ventes de marchandises                                             |                                             |              |                                               |                  |                |
| Production vendue biens                                            | 4 371 188                                   |              | 4 371 188                                     | 3 997 698        | 9,34           |
| Production vendue services                                         | 1 545                                       |              | 1 545                                         | 1 771            | -12,76         |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>4 372 734</b>                            |              | <b>4 372 734</b>                              | <b>3 999 469</b> | <b>9,33</b>    |
| Production stockée                                                 |                                             |              |                                               |                  |                |
| Production immobilisée                                             |                                             |              |                                               |                  |                |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                                             |              |                                               |                  |                |
| Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges        |                                             |              | 11 186                                        | 13 563           | - 2 377        |
| Autres produits                                                    |                                             |              | 2 336                                         | 377              | 1 959          |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           |                                             |              | <b>4 386 256</b>                              | <b>4 013 408</b> | <b>372 848</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                |                                             |              |                                               |                  |                |
| Variation de stock (marchandises)                                  |                                             |              |                                               |                  |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                                             |              | 1 594 209                                     | 1 371 490        | 222 719        |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements |                                             |              | 185                                           | 16 293           | - 16 108       |
| Autres achats et charges externes                                  |                                             |              | 1 560 109                                     | 1 633 845        | - 73 736       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                                             |              | 26 561                                        | 27 473           | - 912          |
| Salaires et traitements                                            |                                             |              | 583 219                                       | 537 056          | 46 163         |
| Charges sociales                                                   |                                             |              | 314 762                                       | 282 089          | 32 673         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                                             |              | 2 838                                         | 4 705            | - 1 867        |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                    |                                             |              |                                               |                  |                |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                    |                                             |              | 684                                           | 12 727           | - 12 043       |
| Dotations aux provisions                                           |                                             |              |                                               |                  |                |
| Autres charges                                                     |                                             |              | 11                                            | 12               | - 1            |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            |                                             |              | <b>4 082 577</b>                              | <b>3 885 688</b> | <b>196 889</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                                             |              | <b>303 678</b>                                | <b>127 720</b>   | <b>175 958</b> |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |                                             |              |                                               |                  |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |                                             |              |                                               |                  |                |
| Produits financiers de participations                              |                                             |              |                                               |                  |                |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |                                             |              |                                               |                  |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                                             |              | 2 690                                         | 2 584            | 106            |
| Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges       |                                             |              |                                               |                  |                |
| Différences positives de change                                    |                                             |              |                                               |                  |                |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                             |              |                                               |                  |                |
| <b>Total des produits financiers</b>                               |                                             |              | <b>2 690</b>                                  | <b>2 584</b>     | <b>106</b>     |
| Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions      |                                             |              |                                               |                  |                |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                             |              |                                               | 2                | - 2            |
| Différences négatives de change                                    |                                             |              |                                               |                  |                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                                             |              |                                               |                  |                |
| <b>Total des charges financières</b>                               |                                             |              |                                               | <b>2</b>         | <b>- 2</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                                             |              | <b>2 690</b>                                  | <b>2 584</b>     | <b>106</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                                             |              | <b>306 368</b>                                | <b>130 301</b>   | <b>176 067</b> |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                                   | Exercice clos le<br>31/12/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2015<br>(12 mois) | Variation       | %              |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  |                                             | 14 233                                        | - 14 233        | -100           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 442                                         |                                               | 442             | N/S            |
| Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges |                                             |                                               |                 |                |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>442</b>                                  | <b>14 233</b>                                 | <b>- 13 791</b> | <b>-96,89</b>  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 135                                         | 3 337                                         | - 3 202         | -95,95         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 |                                             |                                               |                 |                |
| Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions         | 40 000                                      |                                               | 40 000          | N/S            |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>40 135</b>                               | <b>3 337</b>                                  | <b>36 798</b>   | <b>N/S</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      | <b>-39 693</b>                              | <b>10 896</b>                                 | <b>- 50 589</b> | <b>-464,25</b> |
| Participation des salariés                                        |                                             |                                               |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 70 465                                      | 29 515                                        | 40 950          | 138,74         |
| <b>Total des Produits</b>                                         | <b>4 389 387</b>                            | <b>4 030 224</b>                              | <b>359 163</b>  | <b>8,91</b>    |
| <b>Total des charges</b>                                          | <b>4 193 177</b>                            | <b>3 918 543</b>                              | <b>274 634</b>  | <b>7,01</b>    |
| <b>RESULTAT NET</b>                                               | <b>196 210</b>                              | <b>111 682</b>                                | <b>84 528</b>   | <b>75,69</b>   |
| Dont Crédit-bail mobilier                                         |                                             |                                               |                 |                |
| Dont Crédit-bail immobilier                                       |                                             |                                               |                 |                |

**SAS ACEP**

## **Annexes aux comptes annuels**



## Annexes aux comptes annuels

### 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 1 870 983,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 196 210,05 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/03/2017 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

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

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

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

**Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

#### **Actif immobilisé**

##### **- Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût 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 frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

##### **- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :**

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

**Actif circulant****- Stocks :**

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**- Créances :**

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE****Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 36 150 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

**Comptabilisation du CICE**

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

**Utilisation du CICE de l'année précédente**

Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2015, d'un montant de 33 766 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

| Utilisation du CICE                                  | En % du montant |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Investissements                                      |                 |
| Recrutement ou augmentation rémunération             |                 |
| Formation                                            |                 |
| Reconstitution du fonds de roulement                 | 100 %           |
| Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés. |                 |
| Transition écologique et énergétique                 |                 |

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 303 946 €uros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 8 088          | 1 205        |               | 9 293          |
| Immobilisations corporelles   | 308 759        | 2 143        | 16 946        | 293 956        |
| Immobilisations financières   | 696            |              |               | 696            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>317 544</b> | <b>3 348</b> | <b>16 946</b> | <b>303 946</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 295 049 €uros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution    | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 8 088          | 166          |               | 8 254          |
| Immobilisations corporelles        | 301 070        | 2 672        | 16 946        | 286 795        |
| Titres mis en équivalence          |                |              |               |                |
| Autres Immobilisations financières |                |              |               |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>309 158</b> | <b>2 838</b> | <b>16 946</b> | <b>295 049</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés     | Montant        | Amortis.       | Valeur nette | Durée        |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Droits, concessions, licences... | 7 168          | 6 129          | 1 039        | de 1 à 3 ans |
| Autres immobilisations incorpo   | 2 125          | 2 125          | 0            | 3 ans        |
| Matériel et outillage            | 67 363         | 64 063         | 3 301        | 5 ans        |
| Aai divers                       | 181 892        | 178 699        | 3 194        | 5 ans        |
| Matériel de transport            | 28 150         | 28 150         | 0            | 4 ans        |
| Mat de bureau et informatique    | 16 551         | 15 884         | 667          | 5 ans        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>303 249</b> | <b>295 049</b> | <b>8 200</b> |              |

Etat des créances = 1 149 135 €uros

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 216              |                  | 216            |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 148 919        | 1 148 919        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 149 135</b> | <b>1 148 919</b> | <b>216</b>     |

Provisions pour dépréciation = 165 079 €uros

| Nature des dépréciations | A l'ouverture  | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture   |
|--------------------------|----------------|--------------|-----------|---------------|----------------|
| Stocks et en-cours       |                |              |           |               |                |
| Comptes de tiers         | 164 395        |              |           |               | 165 079        |
| Comptes financiers       |                |              |           |               |                |
| <b>TOTAL</b>             | <b>164 395</b> |              |           |               | <b>165 079</b> |

Produits à recevoir par postes du bilan = 87 105 €uros

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 65 568        |
| Autres créances              | 18 888        |
| Disponibilités               | 2 649         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>87 105</b> |

***Charges constatées d'avance = 2 575 €uros***

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 38 000 €uros**

| Mouvements des titres           | Nombre     | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 500        | 76,00         | 38 000         |
| Titres émis                     |            |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |            |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>500</b> | <b>76,00</b>  | <b>38 000</b>  |

**Provisions = 40 000 €uros**

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation  | Utilisées | Non utilisées | A la clôture  |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| Prov. réglem. Amort dérogatoires  |               |               |           |               |               |
| Provisions pour risques & charges |               | 40 000        |           |               | 40 000        |
| <b>TOTAL</b>                      |               | <b>40 000</b> |           |               | <b>40 000</b> |

**Etat des dettes = 909 343 €uros**

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 189          | 1 189          |              |               |
| Dettes financières diverses |                |                |              |               |
| Fournisseurs                | 508 124        | 508 124        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 228 900        | 228 900        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               | 13 959         | 13 959         |              |               |
| Produits constatés d'avance | 157 172        | 157 172        |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>909 343</b> | <b>909 343</b> |              |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 59 404 €uros**

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 1 189         |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 22 031        |
| Dettes fiscales & sociales     | 29 229        |
| Autres dettes                  | 6 955         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>59 404</b> |

**Produits constatés d'avance = 157 172 €uros**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite =**

Commentaires :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements relatifs aux salariés « Ouvriers » sont pris en charge par la caisse PRO BTP.

Pour la catégorie « Etam » :

Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge légal de départ 60-62 ans
- Tables statistiques de mortalité : INSEE 2015
- Probabilité de rester dans l'entreprise : Etam 100%
- Taux d'inflation : 1.39 %
- Revalorisation des salaires : décroissance faible
- Départs volontaires : 100 % (taux de charges 59%)

| Catégorie    | Engagement      |
|--------------|-----------------|
| ETAM         | 34 214 €        |
| <b>TOTAL</b> | <b>34 214 €</b> |

**Autres engagements donnés = 234 633 €uros**

| Charges à payer                                                               | Montant        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Cautions diverses                                                             | 31 674         |
| Retenue de garantie – marché public                                           | 161 153        |
| Retenue de garantie – marché privé                                            | 31 841         |
| Retenue de garantie – contre garantie en faveur des établissements financiers | 9 965          |
| <b>TOTAL</b>                                                                  | <b>234 633</b> |

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

**Produits à recevoir = 87 105 €uros**

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Clients factures à établir( 418100 )              | 65 568        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>65 568</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant       |
|-----------------------------------------|---------------|
| Rrr à obtenir avr à recev( 409800 )     | 10 263        |
| Etat produits à recevoir( 448700 )      | 8 625         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>18 888</b> |

| Produits à recevoir sur disponibilités | Montant      |
|----------------------------------------|--------------|
| Interets courus à recevoir( 518700 )   | 2 649        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>2 649</b> |

**Charges constatées d'avance = 2 575 €uros**

| Charges constatées d'avance           | Montant      |
|---------------------------------------|--------------|
| Charges constatées d'avance( 486000 ) | 2 575        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>2 575</b> |

**Charges à payer = 59 404 €uros**

| Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit | Montant      |
|----------------------------------------------|--------------|
| Interets courus à payer( 518600 )            | 1 189        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1 189</b> |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | Montant       |
|-------------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs fact non parvenues( 408100 ) | 22 031        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>22 031</b> |

| Dettes fiscales et sociales              | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Personnel autres charges à pay( 428600 ) | 11 400        |
| Organis. socia. charges à paye( 438600 ) | 13 672        |
| Etat charges à payer( 448600 )           | 4 157         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>29 229</b> |

| Autres dettes                      | Montant      |
|------------------------------------|--------------|
| Clients rrr&av.à accord.( 419800 ) | 6 955        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>6 955</b> |

**Produits constatés d'avance = 157 172 €uros**

| Produits constatés d'avance           | Montant        |
|---------------------------------------|----------------|
| Produits constatés d'avance( 487000 ) | 157 172        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>157 172</b> |

