

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 26/06/2018 sous le numéro de dépôt 2425

20181512400  
26/06/18

**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 11 JUIN 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

**TROISIEME DECISION**

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 154 922,59 euros, augmenté d'une somme prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 61 077,41 euros, soit la somme globale de 216 000 euros à titre de dividendes, soit 432 euros par action.

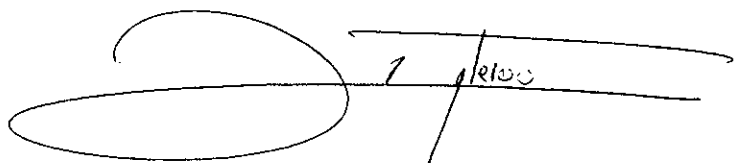
Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 216 000 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 2016</b> | <b>300 000 euros</b> , soit 600 euros par titre<br>dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros          |
| <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 % : 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 % : 158 862,53 euros |

**Certifié conforme**  
**La Présidente**  
**La société NICOLAS GAYTEROU**  
**Représentée par Nicolas GAYTEROU**



①

**BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050-SD 2018

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

Adresse de l'entreprise : Marmande Sud - Centre routier CENTRE ROUTIER 47250 SAMAZAN Date de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET : 41854043100024 Néant ☐

Exercice N clos le : 31/12/2017

|                                    |                                                                 | Brut<br>1           | Amortissements, provisions<br>2      | Net<br>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                                   | 689       |
|                                    | Fonds commercial (1)                                            | AH                  | AI                                   |           |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                  | AK                                   | 2 125     |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                  | AM                                   |           |
|                                    | Terreins                                                        | AN                  | AO                                   |           |
|                                    | Constructions                                                   | AP                  | AQ                                   |           |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                  | AS                                   | 5 561     |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                              | AT                  | AU                                   | 6 572     |
| Immobilisations en cours           | AV                                                              | AW                  |                                      |           |
| Avances et acomptes                | AX                                                              | AY                  |                                      |           |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES        | 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                                   | 13 518    |
| STOCKS *                           | Matières premières, approvisionnements                          | BL                  | BM                                   | 199 565   |
|                                    | 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                                   |           |
|                                    | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                  | BY                                   | 919 397   |
|                                    | Autres créances (3)                                             | BZ                  | CA                                   | 132 025   |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                  | CC                                   |           |
|                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)          | CD                  | CE                                   | 80 000    |
| Disponibilités                     | CF                                                              | CG                  | 457 947                              |           |
| Charges constatées d'avance (3)*   | CH                                                              | CI                  | 2 936                                |           |
| TOTAL (III)                        | CJ                                                              | CK                  | 1 791 870                            |           |
| CORRECTIFS DE RÉGULARISATION       | Frais d'émission d'emprunt à étalement (IV)                     | CW                  |                                      |           |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                  |                                      |           |
|                                    | Écarts de conversion actif * (VI)                               | CN                  |                                      |           |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO                  | 1A                                   | 1 805 388 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                                                 | CP                  | (3) Part à plus d'un an : CR 220 966 |           |
| Clause de réserve de propriété : * |                                                                 | Stocks : Créances : |                                      |           |

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

Copie Certifiée Conforme

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2018

| 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 * EJ )                      | DG       | 577 390   |                                  |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                    | DH       |           |                                  |  |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                   | DI       | 154 923   |                                  |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ       |           |                                  |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                           | DK       |           |                                  |  |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                   | DL       | 774 113   |                                  |  |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM       |           |                                  |  |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                               | DN       |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (III)</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       |           |                                  |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                                             | DV       | 37 845    |                                  |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW       | 2 000     |                                  |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX       | 688 075   |                                  |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY       | 263 332   |                                  |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ       |           |                                  |  |
| Autres dettes                      | EA                                                                                                                  | 23       |           |                                  |  |
|                                    | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB       |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  | EC                                                                                                                  | 991 275  |           |                                  |  |
| Ecart de conversion passif *       |                                                                                                                     | ED       |           |                                  |  |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                        | EE       | 1 805 388 |                                  |  |
| RENVIS                             | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | 1B       |           |                                  |  |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C       |           |                                  |  |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *                                                            | 1D       |           |                                  |  |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | 1E       |           |                                  |  |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                        | BF       |           |                                  |  |
|                                    |                                                                                                                     | EG       | 991 275   |                                  |  |
|                                    |                                                                                                                     | BH       |           |                                  |  |

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

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

Formulaire obligatoire (article 55 A du Code général des impôts).

DGFIP N° 2052-SD 2018

Désignation de l'entreprise :

SAS ACEP

Néant ☐ \*

|                                                                        |                                                                                          | Exercice N                                       |    |                                                |                                |           |    |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------|----|
|                                                                        |                                                                                          | France                                           |    | Exportations et livraisons intracommunautaires |                                | Total     |    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                | Ventes de marchandises *                                                                 | FA                                               |    | FB                                             |                                |           | FC |
|                                                                        | Production vendue                                                                        | biens *                                          | FD | 3 589 697                                      | FE                             |           | FF |
|                                                                        |                                                                                          | services *                                       | FG |                                                | FH                             |           | FI |
|                                                                        |                                                                                          | <b>Chiffres d'affaires nets *</b>                | FJ | 3 589 697                                      | FK                             |           | FL |
| Production stockée *                                                   |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | FM        |    |
| Production immobilisée *                                               |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | FN        |    |
| Subventions d'exploitation                                             |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | FO        |    |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | FP        |    |
| Autres produits (1) (11)                                               |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | FQ        |    |
|                                                                        |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | FR        |    |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                       |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | 3 599 156 |    |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                 | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |                                                  |    |                                                |                                | FS        |    |
|                                                                        | Variation de stock (marchandises) *                                                      |                                                  |    |                                                |                                | FT        |    |
|                                                                        | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |                                                  |    |                                                |                                | FU        |    |
|                                                                        | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |                                                  |    |                                                |                                | FV        |    |
|                                                                        | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                          |                                                  |    |                                                |                                | FW        |    |
|                                                                        | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                  |    |                                                |                                | FX        |    |
|                                                                        | Salaires et traitements *                                                                |                                                  |    |                                                |                                | FY        |    |
|                                                                        | Charges sociales (10)                                                                    |                                                  |    |                                                |                                | FZ        |    |
|                                                                        | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations                              |    |                                                | dotations aux amortissements * |           | GA |
|                                                                        |                                                                                          |                                                  |    |                                                | dotations aux provisions       |           | GB |
|                                                                        |                                                                                          | Sur actif circulant : dotations aux provisions * |    |                                                |                                |           | GC |
|                                                                        | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       |                                                  |    |                                                |                                | GD        |    |
|                                                                        | Autres charges (12)                                                                      |                                                  |    |                                                |                                | GE        |    |
|                                                                        |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | GF        |    |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                       |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | 3 408 439 |    |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                            |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | 190 717   |    |
| opérations en commun                                                   | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                  |                                                  |    |                                                |                                | GH        |    |
|                                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                  |                                                  |    |                                                |                                | 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        |    |
|                                                                        | 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>                               |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | 2 241     |    |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                    | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                  |    |                                                |                                | GQ        |    |
|                                                                        | Intérêts et charges assimilés (6)                                                        |                                                  |    |                                                |                                | GR        |    |
|                                                                        | Différences négatives de change                                                          |                                                  |    |                                                |                                | GS        |    |
|                                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                  |    |                                                |                                | GT        |    |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                              |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | 133       |    |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                 |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | 2 108     |    |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>  |                                                                                          |                                                  |    |                                                |                                | 192 825   |    |

(RENOIS : 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 2018

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                                                                                           | 13 518                           |           |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          | HB                                                                                           |                                  |           |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          | HC                                                                                           |                                  |           |
|                                                                       | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          | HD                                                                                           | 13 518                           |           |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                               | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          | HE                                                                                           | 189                              |           |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          | HF                                                                                           |                                  |           |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          | HG                                                                                           | (61)                             |           |
|                                                                       | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          | HH                                                                                           | 128                              |           |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HI                               | 13 390    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HJ                               |           |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HK                               | 51 292    |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HL                               | 3 614 915 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                      |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HM                               | 3 459 992 |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HN                               | 154 923   |
| RENVIS                                                                | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                                                                              | HO                               |           |
|                                                                       | (2)                                                                | Dont                                                                                                                                     | produits de locations immobilières                                                           | HY                               |           |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                               |           |
|                                                                       | (3)                                                                | Dont                                                                                                                                     | Crédit bail mobilier *                                                                       | HP                               |           |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          | Crédit bail immobilier                                                                       | HQ                               |           |
|                                                                       | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |                                                                                              | IH                               |           |
|                                                                       | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              | IJ                               |           |
|                                                                       | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              | IK                               |           |
|                                                                       | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                |                                                                                              | HX                               |           |
|                                                                       | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                          | RC                                                                                           |                                  |           |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)    | RD                               |           |
|                                                                       | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                              | A1                               | 9 421     |
|                                                                       | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       |                                                                                              | A2                               |           |
|                                                                       | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |                                                                                              | A3                               |           |
|                                                                       | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |                                                                                              | A4                               |           |
|                                                                       | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                   |                                                                                              | A6                               |           |
|                                                                       | (13)                                                               | obligatoires                                                                                                                             |                                                                                              | A9                               |           |
|                                                                       | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                              | Exercice N                       |           |
| Charges / produits exceptionnels / opérations de gestion              |                                                                    | Charges exceptionnelles                                                                                                                  | Produits exceptionnels                                                                       |                                  |           |
| Charges / produits exceptionnels / cessions immobilisations           |                                                                    | 189                                                                                                                                      | 13 518                                                                                       |                                  |           |
| Autres Charges / produits exceptionnels                               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |           |
| QP de subventions                                                     |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |           |
| (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**

Marmande Sud – Centre routier

47250 SAMAZAN

**Annexes légales**

**Aux comptes annuels présentés en euros**  
**Période du 01/01/2017 au 31/12/2017**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 1 805 388,05 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 154 922,59 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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



# SOMMAIRE

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

## COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.  
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques            | de 01 à 03 ans |
| Matériel et outillage              | de 03 à 05 ans |
| Aai divers                         | de 05 à 10 ans |
| Matériel de transports             | 4 ans          |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans          |

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### VARIATION DES STOCKS

|                    | 31/12/2017  | 31/12/2016  | Variation    |
|--------------------|-------------|-------------|--------------|
| Stocks électricité | 64 907.85€  | 48 180.79€  | +16 727.06€  |
| Stocks plomberie   | 179 096.84€ | 159 065.05€ | + 20 031.79€ |
| TOTAL              | 244 004.69€ | 207 245.84€ | + 36 758.85€ |

## CREANCES ET DETTES

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

## COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE calculé sur les salaires de 2017 s'élève à 38 027 Euros.

Il est comptabilisé en diminution des charges de personnel de cet exercice.

L'entreprise prévoit d'affecter ce crédit d'impôt au financement du besoin en fonds de roulement.

Le CICE relatif à l'année 2016 a été affecté à l'amélioration des capitaux propres.

### Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

# Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                                                      |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 9 293                                                |                                  | 234                                          |
| Terrains                                                     |                                                      |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 |                                                      |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          |                                                      |                                  |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 67 363                                               |                                  | 3 700                                        |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 181 892                                              |                                  |                                              |
| Matériel de transport                                        | 28 150                                               |                                  |                                              |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 16 551                                               |                                  | 4 100                                        |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>293 956</b>                                       |                                  | <b>7 800</b>                                 |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    | 480                                                  |                                  |                                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 216                                                  |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>696</b>                                           |                                  |                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>303 946</b>                                       |                                  | <b>8 034</b>                                 |

|                                                              | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                              | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |                                        |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           | 4 396                  | 5 131                              | 5 131                                  |
| Terrains                                                     |                           |                        |                                    |                                        |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        |                                    |                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        | 71 063                             | 71 063                                 |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           | 9 110                  | 172 782                            | 172 782                                |
| Matériel de transport                                        |                           |                        | 28 150                             | 28 150                                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           | 6 277                  | 14 373                             | 14 373                                 |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |                                        |
| Avances et acomptes                                          |                           |                        |                                    |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           | <b>15 388</b>          | <b>286 368</b>                     | <b>286 368</b>                         |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres participations                                        |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        | 480                                | 480                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        | 216                                | 216                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>696</b>                         | <b>696</b>                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         |                           | <b>19 784</b>          | <b>292 196</b>                     | <b>292 196</b>                         |

# Etat des amortissements

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
|                                                              | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice   |
| Frais d'établissement, recherche                             |                                        |                    |                          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 8 254                                  | 585                | 4 396                    | 4 442          |
| Terrains                                                     |                                        |                    |                          |                |
| Constructions sur sol propre                                 |                                        |                    |                          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                    |                          |                |
| Installations générales, agencements constructions           |                                        |                    |                          |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 64 063                                 | 1 440              |                          | 65 503         |
| Installations générales, agencements divers                  | 178 699                                | 962                | 9 110                    | 170 550        |
| Matériel de transport                                        | 28 150                                 |                    |                          | 28 150         |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 15 884                                 | 426                | 6 277                    | 10 033         |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                    |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>286 795</b>                         | <b>2 828</b>       | <b>15 388</b>            | <b>274 236</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>295 049</b>                         | <b>3 413</b>       | <b>19 784</b>            | <b>278 678</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                   | Dégressif | Exception. | Dotations                                            | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 585                                                        |           |            |                                                      |          |
| Terrains                                                    |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol propre                                |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements constructions          |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 440                                                      |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 962                                                        |           |            |                                                      |          |
| Matériel de transport                                       |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 426                                                        |           |            |                                                      |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                            |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>2 828</b>                                               |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>3 413</b>                                               |           |            |                                                      |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                   |              |                      |                      |
| Primes de remboursement obligations                                              |                   |              |                      |                      |

## Etat des provisions

| PROVISIONS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                |                            |                         |                |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                            |                         |                |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             | 40 000         |                            |                         | 40 000         |
| <b>TOTAL Provisions</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>40 000</b>  |                            |                         | <b>40 000</b>  |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations                                                                     |                |                            |                         |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                | 44 439                     |                         | 44 439         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 165 079        | 1 029                      |                         | 166 108        |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>165 079</b> | <b>45 469</b>              |                         | <b>210 548</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>205 079</b> | <b>45 469</b>              |                         | <b>250 548</b> |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                      |                | 45 469                     |                         |                |

La provision constatée au 31/12/2016 de 40 K€ a été maintenue en l'absence d'évolution du litige portant sur un chantier réalisé en 2015.

# Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                                         | Montant brut     | Un an au plus   | Plus d'un an            |                 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Créances rattachées à des participations                  |                  |                 |                         |                 |
| Prêts                                                     |                  |                 |                         |                 |
| Autres immobilisations financières                        | 216              |                 | 216                     |                 |
| Clients douteux ou litigieux                              | 220 966          |                 | 220 966                 |                 |
| Autres créances clients                                   | 864 540          | 864 540         |                         |                 |
| Créances représentatives de titres prêtés                 |                  |                 |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 2 901            | 2 901           |                         |                 |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux               |                  |                 |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                  |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                | 59 478           | 59 478          |                         |                 |
| - T.V.A                                                   | 54 936           | 54 936          |                         |                 |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés           |                  |                 |                         |                 |
| - Divers                                                  | 2 744            | 2 744           |                         |                 |
| Groupe et associés                                        |                  |                 |                         |                 |
| Débiteurs divers                                          | 11 966           | 11 966          |                         |                 |
| Charges constatées d'avance                               | 2 936            | 2 936           |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>1 220 683</b> | <b>999 501</b>  | <b>221 182</b>          |                 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice                |                  |                 |                         |                 |
| Remboursements des prêts dans l'exercice                  |                  |                 |                         |                 |
| Prêts et avances consentis aux associés                   |                  |                 |                         |                 |
| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut     | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                  |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |                  |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                  |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum                                          |                  |                 |                         |                 |
| - plus d'un an                                            |                  |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                  |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 688 075          | 688 075         |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 43 075           | 43 075          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 51 453           | 51 453          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                  |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                  |                 |                         |                 |
| - T.V.A                                                   | 165 208          | 165 208         |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                  |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 3 596            | 3 596           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                  |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                                        | 37 845           | 37 845          |                         |                 |
| Autres dettes                                             | 23               | 23              |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                  |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               |                  |                 |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>989 275</b>   | <b>989 275</b>  |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                  |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |                  |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                  |                 |                         |                 |

### Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                 |               |
| Créances rattachées à des participations                                           |               |
| Autres immobilisations financières                                                 |               |
| <b>CREANCES</b>                                                                    |               |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 61 483        |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                        | 13 885        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                             |               |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                                              | 4 807         |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>80 175</b> |

### Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |               |
| Autres emprunts obligataires                                                             |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   |               |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 26 612        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 27 596        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |               |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )                                                 | 23            |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>54 232</b> |

### Charges et produits constatés d'avance

|                                   | Charges      | Produits |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 2 936        |          |
| Charges / Produits financiers     |              |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |              |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2 936</b> |          |



### Composition du capital social

|                                                                             | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 500    | 76,00           |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |        |                 |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |        |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 500    | 76,00           |

### Variation du capital et situation nette

| VARIATION DE LA SITUATION NETTE               | DEBUT<br>EXERCICE | VARIATION +<br>ou -     | Autres<br>variations<br>(B) | FIN<br>EXERCICE   |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|
|                                               |                   | Affect. Résultat<br>N-1 |                             |                   |
| Capital social                                | 38 000,00         |                         |                             | 38 000,00         |
| Prime d'émission, de fusion ou d'apport       |                   |                         |                             |                   |
| Ecart de réévaluation                         |                   |                         |                             |                   |
| Réserve légale                                | 3 800,00          |                         |                             | 3 800,00          |
| Réserves statutaires ou contractuelles        |                   |                         |                             |                   |
| Réserves réglementées                         |                   |                         |                             |                   |
| Réserve spéciale avt incorporation au capital |                   |                         |                             |                   |
| Autres réserves                               | 681 180,26        | -103 789,95             |                             | 577 390,31        |
| Report à nouveau                              |                   |                         |                             |                   |
| Subventions d'investissement                  |                   |                         |                             |                   |
| Provisions réglementées                       |                   |                         |                             |                   |
| RESULTAT N-1                                  | 196 210,05        |                         |                             |                   |
| <b>TOTAL = SITUATION NETTE N-1</b>            | <b>919 190,31</b> |                         |                             |                   |
| Total affecté (Hors dividendes)               |                   | -103 789,95             |                             |                   |
| Total autres variations (B)                   |                   |                         |                             |                   |
| Situation nette N avant résultat N            |                   |                         |                             | <b>619 190,31</b> |
| RESULTAT N                                    |                   |                         |                             | <b>154 922,59</b> |
| <b>TOTAL = SITUATION NETTE N</b>              |                   |                         |                             | <b>774 112,90</b> |
| Date de l'AGO: 22/05/2017                     |                   |                         |                             |                   |
| Dividendes:                                   |                   | 300 000,00              |                             |                   |
| TOTAL = RESULTAT N-1 (A)                      |                   | <b>196 210,05</b>       |                             |                   |

### Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises             |                  |
| Ventes de produits finis           | 3 589 697        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 589 697</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| France                              | 3 589 697        |
| Etranger                            |                  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>3 589 697</b> |

### Engagements financiers

| Engagements donnés                          | Montant        |
|---------------------------------------------|----------------|
| Retenue de garantie marché public de la BPO | 161 154        |
| Retenue de garantie marché privé de la BPO  | 31 841         |
| Cautions diverses de la BPO                 | 31 674         |
| Retenue garantie C/GAR en FAV ETAB          | 9 965          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>234 634</b> |

### Effectif moyen

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Cadres                            |                   |                                             |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                                             |
| Employés                          | 10                |                                             |
| Ouvriers                          | 9                 |                                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>19</b>         |                                             |

### Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements                                                                        | Dirigeants | Autres        | Provisions |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées                                                  |            |               |            |
| Compléments de retraite pour personnel en activité                                 |            |               |            |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite      |            |               |            |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité |            | 19 287        |            |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |            | <b>19 287</b> |            |

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC. Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle. Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié et seulement pour les salariés de la catégorie « ETAM » puisque les salariés de la catégorie « ouvriers » dépendent de la caisse des congés payés qui gère elle-même les engagements de retraite de ces adhérents. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Taux d'actualisation retenu 1.30%.



**KPMG S.A.**  
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)

## S.A.S. ACEP

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

S.A.S. ACEP

Centre Routier Marmande Sud  
47250 SAMAZAN

*Ce rapport contient 25 pages*

Référence : PC/MC



**KPMG S.A.**  
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)

## **S.A.S. ACEP**

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 2017

A l'attention de l'associée unique,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S.A.S. ACEP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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

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

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale**

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 et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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





- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Albi, le 11 juin 2018

KPMG S.A.

Patrice Corneille  
Associé

| ACTIF                                                         |       | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |                   |                     | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |                     |               |
|---------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------|
|                                                               |       | Brut                                        | Amort. & Prov     | Net                 | %                                             | Net                 | %             |
| Capital souscrit non appelé                                   | (0)   |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Frais d'établissement                                         |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Recherche et développement                                    |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires |       | 3 005,78                                    | 2 316,93          | 688,85              | 0,04                                          | 1 039,40            | 0,06          |
| Fonds commercial                                              |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Autres immobilisations incorporelles                          |       | 2 125,14                                    | 2 125,14          |                     |                                               |                     |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Terrains                                                      |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Constructions                                                 |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |       | 71 063,28                                   | 65 502,74         | 5 560,54            | 0,31                                          | 3 300,63            | 0,18          |
| Autres immobilisations corporelles                            |       | 215 305,18                                  | 208 733,19        | 6 571,99            | 0,36                                          | 3 860,22            | 0,21          |
| Immobilisations en cours                                      |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Avances & acomptes                                            |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Autres Participations                                         |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Créances rattachées à des participations                      |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Autres titres immobilisés                                     |       | 479,97                                      |                   | 479,97              | 0,03                                          | 479,97              | 0,03          |
| Prêts                                                         |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Autres immobilisations financières                            |       | 216,22                                      |                   | 216,22              | 0,01                                          | 216,22              | 0,01          |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              |       | <b>292 195,57</b>                           | <b>278 678,00</b> | <b>13 517,57</b>    | <b>0,75</b>                                   | <b>8 896,44</b>     | <b>0,48</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                                        |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |       | 244 004,69                                  | 44 439,39         | 199 565,30          | 11,05                                         | 207 245,84          | 11,08         |
| En cours de production de biens                               |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| En cours de production de services                            |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Marchandises                                                  |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |       |                                             |                   |                     |                                               | 1 740,00            | 0,09          |
| Clients et comptes rattachés                                  |       | 1 085 505,60                                | 166 108,38        | 919 397,22          | 50,93                                         | 859 423,68          | 45,93         |
| Autres créances                                               |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                      |       | 825,30                                      |                   | 825,30              | 0,05                                          | 1 613,45            | 0,09          |
| . Personnel                                                   |       | 2 901,14                                    |                   | 2 901,14            | 0,16                                          | 2 200,00            | 0,12          |
| . Organismes sociaux                                          |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              |       | 59 478,00                                   |                   | 59 478,00           | 3,29                                          | 3 883,00            | 0,21          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       |       | 54 935,84                                   |                   | 54 935,84           | 3,04                                          | 38 924,31           | 2,08          |
| . Autres                                                      |       | 13 884,68                                   |                   | 13 884,68           | 0,77                                          | 75 220,50           | 4,02          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Valeurs mobilières de placement                               |       | 80 000,00                                   |                   | 80 000,00           | 4,43                                          | 80 000,00           | 4,28          |
| Instruments de trésorerie                                     |       |                                             |                   |                     |                                               |                     |               |
| Disponibilités                                                |       | 457 946,51                                  |                   | 457 946,51          | 25,37                                         | 589 261,78          | 31,49         |
| Charges constatées d'avance                                   |       | 2 936,49                                    |                   | 2 936,49            | 0,16                                          | 2 574,79            | 0,14          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             |       | <b>2 002 418,25</b>                         | <b>210 547,77</b> | <b>1 791 870,48</b> | <b>99,25</b>                                  | <b>1 862 087,35</b> | <b>99,52</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>2 294 613,82</b>                         | <b>489 225,77</b> | <b>1 805 388,05</b> | <b>100,00</b>                                 | <b>1 870 983,79</b> | <b>100,00</b> |

| PASSIF                                                  | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                 |                                             |                                               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 38 000,00 ) | 38 000,00                                   | 38 000,00                                     |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 2,10                                        | 2,03                                          |
| Ecart de réévaluation                                   |                                             |                                               |
| Réserve légale                                          | 3 800,00                                    | 3 800,00                                      |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 0,21                                        | 0,20                                          |
| Réserves réglementées                                   |                                             |                                               |
| Autres réserves                                         | 577 390,31                                  | 681 180,26                                    |
| Report à nouveau                                        | 31,98                                       | 36,41                                         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 154 922,59                                  | 196 210,05                                    |
|                                                         | 8,58                                        | 10,49                                         |
| Subventions d'investissement                            |                                             |                                               |
| Provisions réglementées                                 |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                        | 774 112,90                                  | 919 190,31                                    |
|                                                         | 42,88                                       | 49,13                                         |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                                             |                                               |
| Avances conditionnées                                   |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                             |                                               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>               |                                             |                                               |
| Provisions pour risques                                 | 40 000,00                                   | 40 000,00                                     |
| Provisions pour charges                                 | 2,22                                        | 2,14                                          |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      | 40 000,00                                   | 40 000,00                                     |
|                                                         | 2,22                                        | 2,14                                          |
| <b>Emprunts et dettes</b>                               |                                             |                                               |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                                             |                                               |
| Autres Emprunts obligataires                            |                                             |                                               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                                             |                                               |
| . Emprunts                                              |                                             |                                               |
| . Découverts, concours bancaires                        |                                             | 1 188,86                                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                             | 0,06                                          |
| . Divers                                                | 37 845,30                                   |                                               |
| . Associés                                              | 2,10                                        |                                               |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours         | 2 000,00                                    | 2 450,00                                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 688 074,66                                  | 508 124,03                                    |
| Dettes fiscales et sociales                             | 38,11                                       | 27,16                                         |
| . Personnel                                             | 43 074,86                                   | 46 984,69                                     |
| . Organismes sociaux                                    | 2,39                                        | 2,51                                          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                        | 51 452,64                                   | 61 698,51                                     |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                 | 2,85                                        | 3,30                                          |
| . Etat, obligations cautionnées                         | 165 208,29                                  | 116 059,32                                    |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                     | 9,15                                        | 8,20                                          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 3 596,00                                    | 4 157,00                                      |
| Autres dettes                                           | 0,20                                        | 0,22                                          |
| Instrument de trésorerie                                | 23,40                                       | 13 959,40                                     |
| Produits constatés d'avance                             | 0,00                                        | 0,75                                          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | 991 275,15                                  | 911 793,48                                    |
|                                                         | 54,91                                       | 48,73                                         |
| Ecart de conversion passif                              |                                             |                                               |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                             | 1 805 388,05                                | 1 870 983,79                                  |
|                                                         | 100,00                                      | 100,00                                        |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2017  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2016  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 / 12)

%

|                                                                 | France              | Exportation | Total               | %             | Total               | %             | Variation       | %             |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Ventes de marchandises                                          |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Production vendue biens                                         | 3 589 696,91        |             | 3 589 696,91        | 100,00        | 4 371 188,46        | 99,96         | -781 492        | -17,87        |
| Production vendue services                                      |                     |             |                     |               | 1 545,23            | 0,04          | -1 545          | -100,00       |
| <b>Chiffres d'Affaires Nets</b>                                 | <b>3 589 696,91</b> |             | <b>3 589 696,91</b> | <b>100,00</b> | <b>4 372 733,69</b> | <b>100,00</b> | <b>-783 037</b> | <b>-17,90</b> |
| Production stockée                                              |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Production immobilisée                                          |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Subventions d'exploitation                                      |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges            |                     |             | 9 421,48            | 0,26          | 11 186,18           | 0,26          | -1 765          | -15,77        |
| Autres produits                                                 |                     |             | 37,33               | 0,00          | 2 335,70            | 0,05          | -2 298          | -98,41        |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                    |                     |             | <b>3 599 155,72</b> | <b>100,26</b> | <b>4 386 255,57</b> | <b>100,31</b> | <b>-787 100</b> | <b>-17,93</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)             |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Variation de stock (marchandises)                               |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements       |                     |             | 1 203 363,99        | 33,52         | 1 594 209,47        | 36,46         | -390 846        | -24,51        |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)       |                     |             | -36 758,85          | -1,01         | 185,08              | 0,00          | -36 943         | N/S           |
| Autres achats et charges externes                               |                     |             | 1 379 158,30        | 38,42         | 1 560 108,57        | 35,68         | -180 950        | -11,59        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |                     |             | 20 762,40           | 0,58          | 26 561,19           | 0,61          | -5 799          | -21,82        |
| Salaires et traitements                                         |                     |             | 520 386,82          | 14,50         | 583 218,59          | 13,34         | -62 832         | -10,76        |
| Charges sociales                                                |                     |             | 272 550,65          | 7,59          | 314 761,56          | 7,20          | -42 211         | -13,40        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                     |             | 3 473,85            | 0,10          | 2 837,51            | 0,06          | 636             | 22,42         |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                     |             | 45 468,55           | 1,27          | 684,00              | 0,02          | 44 784          | N/S           |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Autres charges                                                  |                     |             | 33,00               | 0,00          | 11,19               | 0,00          | 22              | 200,00        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                    |                     |             | <b>3 408 438,71</b> | <b>94,95</b>  | <b>4 082 577,16</b> | <b>93,36</b>  | <b>-674 139</b> | <b>-16,50</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                           |                     |             | <b>190 717,01</b>   | <b>5,31</b>   | <b>303 678,41</b>   | <b>6,94</b>   | <b>-112 961</b> | <b>-37,19</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b> |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                     |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                      |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Produits financiers de participations                           |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances              |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                           |                     |             | 2 240,73            | 0,06          | 2 689,97            | 0,06          | -449            | -16,69        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Différences positives de change                                 |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement         |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                        |                     |             | <b>2 240,73</b>     | <b>0,06</b>   | <b>2 689,97</b>     | <b>0,06</b>   | <b>-449</b>     | <b>-16,69</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions          |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Intérêts et charges assimilées                                  |                     |             | 132,95              | 0,00          |                     |               | 132             | N/S           |
| Différences négatives de change                                 |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements       |                     |             |                     |               |                     |               |                 |               |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                       |                     |             | <b>132,95</b>       | <b>0,00</b>   |                     |               | <b>132</b>      | <b>N/S</b>    |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                |                     |             | <b>2 107,78</b>     | <b>0,06</b>   | <b>2 689,97</b>     | <b>0,06</b>   | <b>-582</b>     | <b>-21,63</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>         |                     |             | <b>192 824,79</b>   | <b>5,37</b>   | <b>306 368,38</b>   | <b>7,01</b>   | <b>-113 544</b> | <b>-37,05</b> |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                               | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) | %             |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 13 518,29                                   | 0,38          |                                               |               | 13 518                            | N/S           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                             |               | 441,67                                        | 0,01          | -441                              | -100,00       |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>13 518,29</b>                            | <b>0,38</b>   | <b>441,67</b>                                 | <b>0,01</b>   | <b>13 077</b>                     | <b>N/S</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 189,47                                      | 0,01          | 135,00                                        | 0,00          | 54                                | 40,00         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | -60,98                                      | 0,00          | 40 000,00                                     | 0,91          | -40 060                           | -100,14       |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>128,49</b>                               | <b>0,00</b>   | <b>40 135,00</b>                              | <b>0,92</b>   | <b>-40 007</b>                    | <b>-99,67</b> |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>13 389,80</b>                            | <b>0,37</b>   | <b>-39 693,33</b>                             | <b>-0,90</b>  | <b>53 082</b>                     | <b>133,73</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 51 292,00                                   | 1,43          | 70 465,00                                     | 1,61          | -19 173                           | -27,20        |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>3 614 914,74</b>                         | <b>100,70</b> | <b>4 389 387,21</b>                           | <b>100,38</b> | <b>-774 473</b>                   | <b>-17,63</b> |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>3 459 992,15</b>                         | <b>96,39</b>  | <b>4 193 177,16</b>                           | <b>95,89</b>  | <b>-733 185</b>                   | <b>-17,48</b> |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                        | <b>154 922,59</b>                           | <b>4,32</b>   | <b>196 210,05</b>                             | <b>4,49</b>   | <b>-41 288</b>                    | <b>-21,03</b> |
|                                                            | <i>Bénéfice</i>                             |               | <i>Bénéfice</i>                               |               |                                   |               |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |               |                                               |               |                                   |               |

**SAS ACEP**

Marmande Sud - Centre routier

47250 SAMAZAN

**Annexes légales**

**Aux comptes annuels présentés en euros  
Période du 01/01/2017 au 31/12/2017**

## **Annexes**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 1 805 388,05 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 154 922,59 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

# SOMMAIRE

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

## COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations



## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques            | de 01 à 03 ans |
| Matériel et outillage              | de 03 à 05 ans |
| Aai divers                         | de 05 à 10 ans |
| Matériel de transports             | 4 ans          |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans          |

## **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

## **VARIATION DES STOCKS**

|                          | <b>31/12/2017</b> | <b>31/12/2016</b> | <b>Variation</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Stock électricité</b> | 64 907.85€        | 48 180.79€        | +16 727.06€      |
| <b>Stock plomberie</b>   | 179 096.84€       | 159 065.05€       | +20 031.79€      |

## **CREANCES ET DETTES**

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

## **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE calculé sur les salaires de 2017 s'élève à 38 027 Euros.

Il est comptabilisé en diminution des charges de personnel de cet exercice.  
L'entreprise prévoit d'affecter ce crédit d'impôt au financement du besoin en fonds de roulement.

Le CICE relatif à l'année 2016 a été affecté à l'amélioration des capitaux propres.

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                                                      |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 9 293                                                |                                  | 234                                          |
| Terrains                                                     |                                                      |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 |                                                      |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          |                                                      |                                  |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 67 363                                               |                                  | 3 700                                        |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 181 892                                              |                                  |                                              |
| Matériel de transport                                        | 28 150                                               |                                  |                                              |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 16 551                                               |                                  | 4 100                                        |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>293 956</b>                                       |                                  | <b>7 800</b>                                 |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    | 480                                                  |                                  |                                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 216                                                  |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>696</b>                                           |                                  |                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>303 946</b>                                       |                                  | <b>8 034</b>                                 |

|                                                                 | Diminutions                  |                           | Valeur brute<br>immob. à fin<br>exercice | Réev. Lég.<br>Val. Origine à<br>fin exercice |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                 | Par virement de<br>pst à pst | Par cession<br>ou mise HS |                                          |                                              |
| Frais d'établissement, recherche et développement               |                              |                           |                                          |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                            |                              |                           |                                          |                                              |
| Terrains                                                        |                              | 4 396                     | 5 131                                    | 5 131                                        |
| Constructions sur sol propre                                    |                              |                           |                                          |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                                  |                              |                           |                                          |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions             |                              |                           |                                          |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillages<br>industriels |                              |                           | 71 063                                   | 71 063                                       |
| Autres installations, agencements, aménagements                 |                              |                           |                                          |                                              |
| Matériel de transport                                           |                              | 9 110                     | 172 782                                  | 172 782                                      |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                      |                              |                           | 28 150                                   | 28 150                                       |
| Emballages récupérables et divers                               |                              | 6 277                     | 14 373                                   | 14 373                                       |
| Immobilisations corporelles en cours                            |                              |                           |                                          |                                              |
| Avances et acomptes                                             |                              |                           |                                          |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                              | <b>15 388</b>             | <b>286 368</b>                           | <b>286 368</b>                               |
| Participations évaluées par équivalence                         |                              |                           |                                          |                                              |
| Autres participations                                           |                              |                           |                                          |                                              |
| Autres titres immobilisés                                       |                              |                           | 480                                      | 480                                          |
| Prêts et autres immobilisations financières                     |                              |                           | 216                                      | 216                                          |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                              |                           | <b>696</b>                               | <b>696</b>                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                            |                              | <b>19 784</b>             | <b>292 196</b>                           | <b>292 196</b>                               |

## Etat des amortissements

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                       |                             |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------|
|                                                              | Début<br>exercice                      | Dotations<br>exercice | Eléments<br>sortis reprises | Fin exercice   |
| Frais d'établissement, recherche                             |                                        |                       |                             |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 8 254                                  | 585                   | 4 396                       | 4 442          |
| Terrains                                                     |                                        |                       |                             |                |
| Constructions sur sol propre                                 |                                        |                       |                             |                |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                       |                             |                |
| Installations générales, agencements constructions           |                                        |                       |                             |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 64 063                                 | 1 440                 |                             | 65 503         |
| Installations générales, agencements divers                  | 178 699                                | 962                   | 9 110                       | 170 550        |
| Matériel de transport                                        | 28 150                                 |                       |                             | 28 150         |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 15 884                                 | 426                   | 6 277                       | 10 033         |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                       |                             |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>286 795</b>                         | <b>2 828</b>          | <b>15 388</b>               | <b>274 236</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>295 049</b>                         | <b>3 413</b>          | <b>19 784</b>               | <b>278 678</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. déroq. |          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                   | Dégressif | Exception. | Dotations                                            | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 585                                                        |           |            |                                                      |          |
| Terrains                                                    |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol propre                                |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements constructions          |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 440                                                      |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 962                                                        |           |            |                                                      |          |
| Matériel de transport                                       |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 426                                                        |           |            |                                                      |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                            |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>2 828</b>                                               |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>3 413</b>                                               |           |            |                                                      |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net<br>début | Augmentation | Dotations aux<br>amort. | Montant net à la<br>fin |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                      |              |                         |                         |
| Primes de remboursement obligations                                              |                      |              |                         |                         |

## Etat des provisions

| PROVISIONS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                |                            |                         |                   |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                            |                         |                   |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             | 40 000         |                            |                         | 40 000            |
| <b>TOTAL Provisions</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>40 000</b>  |                            |                         | <b>40 000</b>     |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations                                                                     | 165 079        | 44 439<br>1 029            |                         | 44 439<br>166 108 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>165 079</b> | <b>45 469</b>              |                         | <b>210 548</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>205 079</b> | <b>45 469</b>              |                         | <b>250 548</b>    |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                      |                | 45 469                     |                         |                   |

La provision constatée au 31/12/2016 de 40 K€ a été maintenue en l'absence d'évolution du litige portant sur un chantier réalisé en 2015.

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                                         | Montant brut     | Un an au plus   | Plus d'un an            |                 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Créances rattachées à des participations                  |                  |                 |                         |                 |
| Prêts                                                     |                  |                 |                         |                 |
| Autres immobilisations financières                        | 216              |                 | 216                     |                 |
| Clients douteux ou litigieux                              | 220 966          |                 | 220 966                 |                 |
| Autres créances clients                                   | 864 540          | 864 540         |                         |                 |
| Créances représentatives de titres prêtés                 |                  |                 |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 2 901            | 2 901           |                         |                 |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux               |                  |                 |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                  |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                | 59 478           | 59 478          |                         |                 |
| - T.V.A                                                   | 54 936           | 54 936          |                         |                 |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés           |                  |                 |                         |                 |
| - Divers                                                  | 2 744            | 2 744           |                         |                 |
| Groupe et associés                                        |                  |                 |                         |                 |
| Débiteurs divers                                          | 11 966           | 11 966          |                         |                 |
| Charges constatées d'avance                               | 2 936            | 2 936           |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>1 220 683</b> | <b>999 501</b>  | <b>221 182</b>          |                 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice                |                  |                 |                         |                 |
| Remboursements des prêts dans l'exercice                  |                  |                 |                         |                 |
| Prêts et avances consentis aux associés                   |                  |                 |                         |                 |
| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut     | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                  |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |                  |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                  |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum                                          |                  |                 |                         |                 |
| - plus d'un an                                            |                  |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                  |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 688 075          | 688 075         |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 43 075           | 43 075          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 51 453           | 51 453          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                  |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                  |                 |                         |                 |
| - T.V.A                                                   | 165 208          | 165 208         |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                  |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 3 596            | 3 596           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                  |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                                        | 37 845           | 37 845          |                         |                 |
| Autres dettes                                             | 23               | 23              |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                  |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               |                  |                 |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>989 275</b>   | <b>989 275</b>  |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                  |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |                  |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                  |                 |                         |                 |



### Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                 |               |
| Créances rattachées à des participations                                           |               |
| Autres immobilisations financières                                                 |               |
| <b>CREANCES</b>                                                                    |               |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 61 483        |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                        | 13 885        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                             |               |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                                              | 4 807         |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>80 175</b> |

### Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |               |
| Autres emprunts obligataires                                                             |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   |               |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 26 612        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 27 596        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |               |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )                                                 | 23            |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>54 232</b> |

### Charges et produits constatés d'avance

|                                   | Charges      | Produits |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 2 936        |          |
| Charges / Produits financiers     |              |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |              |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2 936</b> |          |

### Composition du capital social

|                                                                             | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 500    | 76,00           |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |        |                 |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |        |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 500    | 76,00           |

### Variation du capital et situation nette

| VARIATION DE LA SITUATION NETTE               | DEBUT<br>EXERCICE | VARIATION +<br>ou -     | Autres<br>variations<br>(B) | FIN<br>EXERCICE   |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|
|                                               |                   | Affect. Résultat<br>N-1 |                             |                   |
| Capital social                                | 38 000,00         |                         |                             | 38 000,00         |
| Prime d'émission, de fusion ou d'apport       |                   |                         |                             |                   |
| Ecart de réévaluation                         |                   |                         |                             |                   |
| Réserve légale                                | 3 800,00          |                         |                             | 3 800,00          |
| Réserves statutaires ou contractuelles        |                   |                         |                             |                   |
| Réserves réglementées                         |                   |                         |                             |                   |
| Réserve spéciale avt incorporation au capital |                   |                         |                             |                   |
| Autres réserves                               | 681 180,26        | -103 789,95             |                             | 577 390,31        |
| Report à nouveau                              |                   |                         |                             |                   |
| Subventions d'investissement                  |                   |                         |                             |                   |
| Provisions réglementées                       |                   |                         |                             |                   |
| RESULTAT N-1                                  | 196 210,05        |                         |                             |                   |
| <b>TOTAL = SITUATION NETTE N-1</b>            | <b>919 190,31</b> |                         |                             |                   |
| Total affecté (Hors dividendes)               |                   | <b>-103 789,95</b>      |                             |                   |
| Total autres variations (B)                   |                   |                         |                             |                   |
| Situation nette N avant résultat N            |                   |                         |                             | <b>619 190,31</b> |
| RESULTAT N                                    |                   |                         |                             | <b>154 922,59</b> |
| <b>TOTAL = SITUATION NETTE N</b>              |                   |                         |                             | <b>774 112,90</b> |
| Date de l'AGO: 22/05/2017                     |                   |                         |                             |                   |
| Dividendes:                                   |                   | 300 000,00              |                             |                   |
| <b>TOTAL = RESULTAT N-1 (A)</b>               |                   | <b>196 210,05</b>       |                             |                   |

### Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises             |                  |
| Ventes de produits finis           | 3 589 697        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 589 697</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| France                              |                  |
| Etranger                            | 3 589 697        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>3 589 697</b> |

### Engagements financiers

| Engagements donnés                          | Montant        |
|---------------------------------------------|----------------|
| Retenue de garantie marché public de la BPO | 161 154        |
| Retenue de garantie marché privé de la BPO  | 31 841         |
| Cautions diverses de la BPO                 | 31 674         |
| Retenue garantie C/GAR en FAV ETAB          | 9 965          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>234 634</b> |

### Effectif moyen

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Cadres                            |                   |                                             |
| Agents de maîtrise et techniciens | 10                |                                             |
| Employés                          | 9                 |                                             |
| Ouvriers                          |                   |                                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>19</b>         |                                             |

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements                                                                        | Dirigeants | Autres        | Provisions |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées                                                  |            |               |            |
| Compléments de retraite pour personnel en activité                                 |            |               |            |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite      |            |               |            |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité |            | 19 287        |            |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |            | <b>19 287</b> |            |

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC. Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle. Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).

-Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié et seulement pour les salariés de la catégorie « ETAM » puisque les salariés de la catégorie « ouvriers » dépendent de la caisse des congés payés qui gère elle-même les engagements de retraite de ces adhérents. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels. Taux d'actualisation retenu 1.30%.