

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 11/07/2019 sous le numéro de dépôt 10556

2019 11/07/19

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 25 JUIN 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 198 417,32 euros, augmenté d'une somme prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 16 582,68 euros, soit la somme globale de 215 000 euros à titre de dividendes, soit :

Bénéfice de l'exercice198 417,32 euros

Prélèvement sur le compte « Autres réserves »16 582,68 euros

A titre de dividendes215 000 euros

Soit 430 euros par action

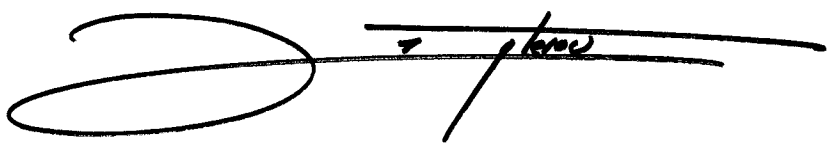
Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 215 000 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
31 décembre 2017	216 000 euros, soit 432euros par titre dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 216 000 euros
31 décembre 2016	300 000 euros, soit 600 euros par titre dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros
31 décembre 2015	111 681,72 euros, soit 223,36 euros par titre dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 111 681,72 euros

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



Désignation de l'entreprise : <u>SAS ACEP</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>132 Rue Thomas Edison 47250 SAMAZAN</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>4 1 8 5 4 0 4 3 1 0 0 0 2 4</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le <u>31/12/2018</u>			
		Baut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 476 3 029 447	
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 125 2 125	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	66 830 62 306 4 524	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	216 631 209 619 7 012	
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	480 480	
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	216 216	
TOTAL (II)		BJ	BK	289 758 277 079 12 679	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	229 366 31 173 198 192	
	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		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 028 625 167 308 861 316
		Autres créances (3)	BZ	CA	125 536 125 536
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	80 000 80 000
Disponibilités		CF	CG	642 779 642 779	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	13 313 13 313	
TOTAL (III)		CJ	CK	2 119 619 198 481 1 921 138	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	2 409 378 475 561 1 933 817	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	222 406
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :		

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

Copie certifiée conforme

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2019

Désignation de l'entreprise		SAS ACEP		Néant ☐ *	
				Exercice N	
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 BK)	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	516 313		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	198 417		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (II)	DL	756 530	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	50 000		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	50 000		
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	51 478		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	776 882		
	Dettes fiscales et sociales	DY	280 167		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	4 532			
	EB	14 228			
Compte régulier	Produits constatés d'avance (4)	EC	1 127 287		
	TOTAL (IV)	ED			
	Ecart de conversion passif *	EE	1 933 817		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EF			
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IF			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 127 287			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

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

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

DGFIP N° 2052 SD 2019

Désignation de l'entreprise : SAS ACEP				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
		FA		FB				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *							
	Production vendue { biens *	FD	4 368 717	FE				
	services *	FG		FH				
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 368 717	FK				
	Production stockée *							
	Production immobilisée *							
	Subventions d'exploitation							
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)							
	Autres produits (1) (11)							
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 448 964	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 317 390	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	14 639	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 965 448	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	34 259	
	Salaires et traitements *					FY	527 555	
	Charges sociales (10)					FZ	278 007	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations dotations aux amortissements *				GA	4 839
			dotations aux provisions				GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	32 373
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	573	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 175 083	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)						GG	273 881
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 465	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	2 465		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	451	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	451		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 013	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)						GW	275 894	

(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 2019

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

Désignation de l'entreprise		SAS ACEP		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	146	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	146	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 648	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	10 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	11 648	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(11 502)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	65 975	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 451 575	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 253 157	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	198 417	
REVENUS	(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.1.)			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	35 785
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
Charges / produits exceptionnels / opérations de gestion			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
			1 648	146		
(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

132 Rue Thomas Edison

47250 SAMAZAN

Annexes légales

**Aux comptes annuels présentés en euros
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 933 816,94 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 198 417,32 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- 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

	31/12/2018	31/12/2017	Variation	
Stock électricité	56 155.61€	64 907.85€	- 8 752.24€	
Stock plomberie	173 209.91€	179 096.84€	- 5 886.93€	

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 2018 s'élève à 28 845 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 2017 a été affecté à l'amélioration du besoin en fonds de roulement

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS ACEP est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2018 avec la SAS L ET L ENERGIE 14 Avenue de la Martelle 81150 TERSSAC N°SIRET 433 518 784 00031

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	5 131		470
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	71 063		605
Autres installations, agencements, aménagements	172 782		
Matériel de transport	28 150		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 373		2 925
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	286 368		3 530
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	480		
Prêts et autres immobilisations financières	216		
TOTAL	696		
TOTAL GENERAL	292 196		4 000

	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			5 601	5 601
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 838	66 830	66 830
Autres installations, agencements, aménagements			172 782	172 782
Matériel de transport			28 150	28 150
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 599	15 699	15 699
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 437	283 461	283 461
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			480	480
Prêts et autres immobilisations financières			216	216
TOTAL			696	696
TOTAL GENERAL		6 437	289 758	289 758

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	4 442	712		5 154
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	65 503	1 641	4 838	62 306
Installations générales, agencements divers	170 550	962		171 513
Matériel de transport	28 150			28 150
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 033	1 523	1 599	9 957
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	274 236	4 127	6 437	271 926
TOTAL GENERAL	278 678	4 839	6 437	277 079

	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	712				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 641				
Installations générales, agencements divers	962				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 523				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	4 127				
TOTAL GENERAL	4 839				

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 dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	40 000	10 000		50 000
TOTAL Provisions	40 000	10 000		50 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	44 439 166 108	31 173 1 200	44 439	31 173 167 308
TOTAL Dépréciations	210 548	32 373	44 439	198 481
TOTAL GENERAL	250 548	42 373	44 439	248 481
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		32 373 10 000	44 439	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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	222 406		222 406	
Autres créances clients	806 219	806 219		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 801	1 801		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	73 883	73 883		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers				
Groupe et associés	9 718	9 718		
Débiteurs divers	40 135	40 135		
Charges constatées d'avance	13 313	13 313		
TOTAL GENERAL	1 167 691	945 069	222 622	
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	776 882	776 882		
Personnel et comptes rattachés	30 355	30 355		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 165	45 165		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	199 310	199 310		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 337	5 337		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	51 478	51 478		
Autres dettes	4 532	4 532		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 228	14 228		
TOTAL GENERAL	1 127 287	1 127 287		
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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	41 112
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	38 618
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	7 264
TOTAL	86 994

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	43 855
Dettes fiscales et sociales	46 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	667
TOTAL	91 015

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 313	14 228
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 313	14 228

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 EXERCICE	VARIATION + ou -		FIN EXERCICE
		Affect. Résultat N-1	Autres variations (B)	
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	577 390,31	-61 077,41		516 312,90
Report à nouveau				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
RESULTAT N-1	154 922,59			
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	774 112,90			
Total affecté (Hors dividendes)		-61 077,41		
Total autres variations (B)				
Situation nette N avant résultat N				558 112,90
RESULTAT N				198 417,32
TOTAL = SITUATION NETTE N				756 530,22
Date de l'AGO: 11/06/2018				
Dividendes:		216 000,00		
TOTAL = RESULTAT N-1 (A)		154 922,59		

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis	4 368 717
TOTAL	4 368 717

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	4 368 717
TOTAL	4 368 717

Engagements financiers

Engagements reçus	Montant
Cautions sur marché BTP Banque	208 064
TOTAL	208 064

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers	8	
TOTAL	19	

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		26 068	
TOTAL		26 068	

Commentaires :

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 1.57%.



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

S.A.S ACEP

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

S.A.S ACEP

Centre Routier Marmande Sud
47250 SAMAZAN

Ce rapport contient 22 pages

Référence : PL/SN

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

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

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



KPMG 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

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 2018

A l'attention de l'Associée unique de la société ACEP,

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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

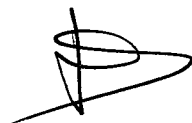
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 24 juin 2019

KPMG S.A.



Perrine Lahaix
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 475,78	3 028,65	447,13	0,02	688,85	0,04
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	2 125,14	2 125,14				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	66 830,13	62 306,07	4 524,06	0,23	5 560,54	0,31
Autres immobilisations corporelles	216 631,16	209 619,48	7 011,68	0,36	6 571,99	0,36
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	0,02	479,97	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières	216,22		216,22	0,01	216,22	0,01
TOTAL (I)	289 758,40	277 079,34	12 679,06	0,66	13 517,57	0,75
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	229 365,52	31 173,07	198 192,45	10,25	199 565,30	11,05
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 028 624,86	167 308,38	861 316,48	44,54	919 397,22	50,93
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 516,43		1 516,43	0,08	825,30	0,05
. Personnel	1 801,14		1 801,14	0,09	2 901,14	0,16
. Organismes sociaux					59 478,00	3,29
. Etat, impôts sur les bénéfices					54 935,84	3,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	73 882,60		73 882,60	3,82		
. Autres	48 336,32		48 336,32	2,50	13 884,68	0,77
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	80 000,00		80 000,00	4,14	80 000,00	4,43
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	642 779,21		642 779,21	33,24	457 946,51	25,37
Charges constatées d'avance	13 313,25		13 313,25	0,69	2 936,49	0,16
TOTAL (II)	2 119 619,33	198 481,45	1 921 137,88	99,34	1 791 870,48	99,25
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 409 377,73	475 560,79	1 933 816,94	100,00	1 805 388,05	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 38 000,00)	38 000,00	1,97	38 000,00	2,10
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	3 800,00	0,20	3 800,00	0,21
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	516 312,90	28,70	577 390,31	31,98
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	198 417,32	10,26	154 922,59	8,58
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	756 530,22	39,12	774 112,90	42,88
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	50 000,00	2,59	40 000,00	2,22
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	50 000,00	2,59	40 000,00	2,22
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	51 477,60	2,66	37 845,30	2,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			2 000,00	0,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	776 882,36	40,17	688 074,66	38,11
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	30 355,00	1,57	43 074,86	2,39
. Organismes sociaux	45 164,85	2,34	51 452,64	2,85
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	199 310,48	10,31	165 208,29	9,15
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 336,87	0,28	3 596,00	0,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 532,05	0,23	23,40	0,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	14 227,51	0,74		
TOTAL(IV)	1 127 286,72	58,29	991 275,15	54,91
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 933 816,94	100,00	1 805 388,05	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens	4 368 716,56		4 368 716,56	100,00	3 589 696,91	100,00	779 020		21,70	
Production vendue services										
Chiffres d'Affaires Nets	4 368 716,56		4 368 716,56	100,00	3 589 696,91	100,00	779 020		21,70	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			80 224,20	1,84	9 421,48	0,26	70 803		751,54	
Autres produits			23,32	0,00	37,33	0,00	-14		-37,83	
Total des produits d'exploitation (I)			4 448 964,08	101,84	3 599 155,72	100,26	849 809		23,61	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 317 389,59	30,16	1 203 363,99	33,52	114 026		9,48	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			14 639,17	0,34	-36 758,85	-1,01	51 397		139,83	
Autres achats et charges externes			1 965 447,52	44,99	1 379 158,30	38,42	586 289		42,51	
Impôts, taxes et versements assimilés			34 259,11	0,78	20 762,40	0,58	13 497		65,01	
Salaires et traitements			527 555,47	12,08	520 386,82	14,50	7 169		1,38	
Charges sociales			278 007,28	6,36	272 550,65	7,59	5 457		2,00	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 838,51	0,11	3 473,85	0,10	1 365		39,30	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 373,07	0,74	45 468,55	1,27	-13 095		-28,79	
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			573,48	0,01	33,00	0,00	540		N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			4 175 083,20	95,57	3 408 438,71	94,95	766 645		22,49	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			273 880,88	6,27	190 717,01	5,31	83 163		43,61	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			2 464,56	0,06	2 240,73	0,06	224		10,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			2 464,56	0,06	2 240,73	0,06	224		10,00	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			451,34	0,01	132,95	0,00	319		241,67	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			451,34	0,01	132,95	0,00	319		241,67	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 013,22	0,05	2 107,78	0,06	-94		-4,45	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			275 894,10	6,32	192 824,79	5,37	83 070		43,08	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	146,10	0,00	13 518,29	0,38	-13 372	-98,91
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	146,10	0,00	13 518,29	0,38	-13 372	-98,91
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 647,88	0,04	189,47	0,01	1 458	771,43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 000,00	0,23	-60,98	0,00	10 060	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 647,88	0,27	128,49	0,00	11 519	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 501,78	-0,25	13 389,80	0,37	-24 890	-185,89
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	65 975,00	1,51	51 292,00	1,43	14 683	28,63
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 451 574,74	101,90	3 614 914,74	100,70	836 660	23,14
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 253 157,42	97,35	3 459 992,15	96,39	793 165	22,92
RÉSULTAT NET	198 417,32	4,54	154 922,59	4,32	43 495	28,08
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SAS ACEP

132 Rue Thomas Edison

47250 SAMAZAN

Annexes légales

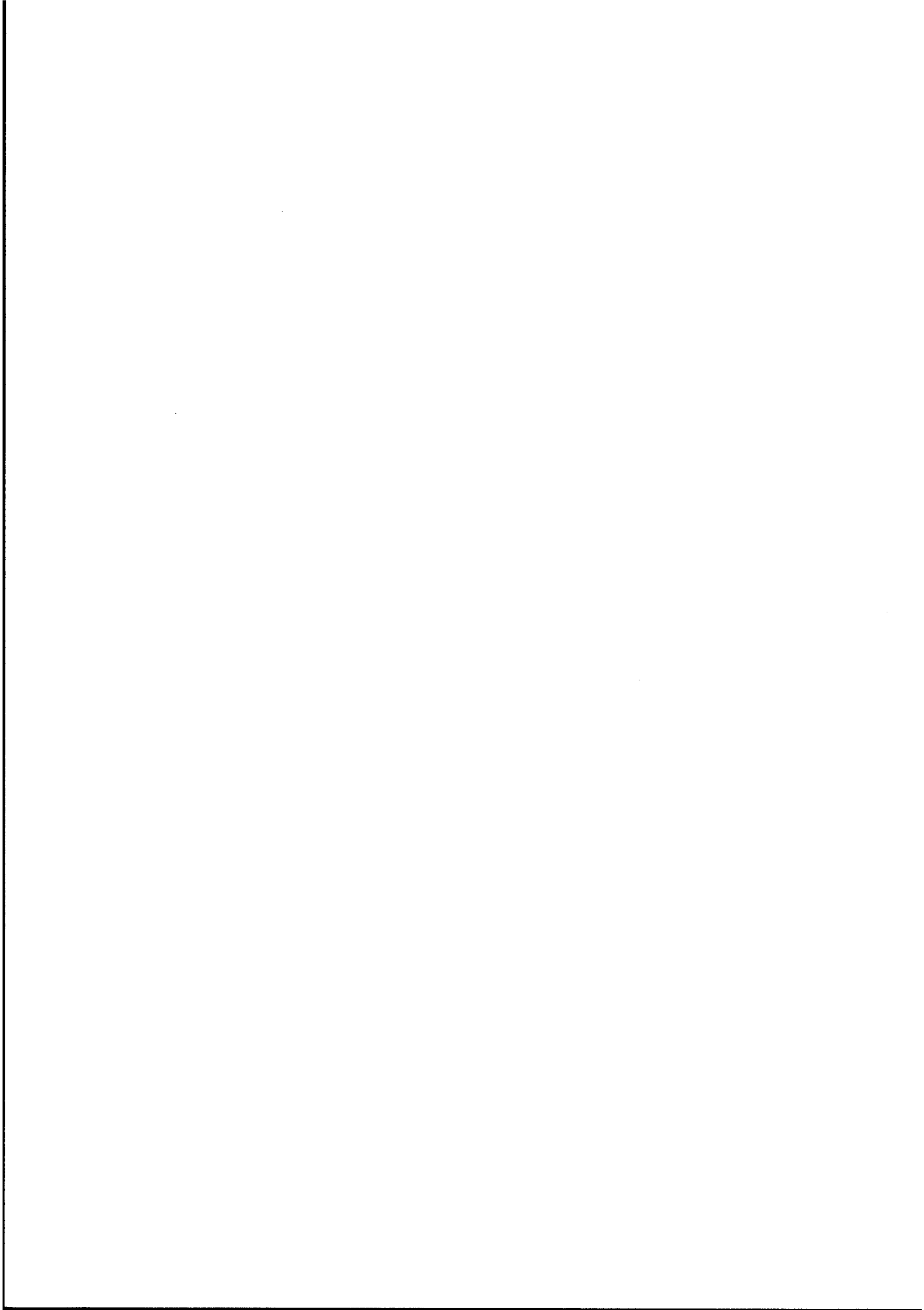
**Aux comptes annuels présentés en euros
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 933 816,94 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 198 417,32 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- 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.

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
Autres 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

	31/12/2018	31/12/2017	Variation	
Stock électricité	56 155.61€	64 907.85€	- 8 752.24€	
Stock plomberie	173 209.91€	179 096.84€	- 5 886.93€	

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 2018 s'élève à 28 845 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 2017 a été affecté à l'amélioration du besoin en fonds de roulement

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS ACEP est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2018 avec la SAS L ET L ENERGIE 14 Avenue de la Martelle 81150 TERSSAC N°SIRET 433 518 784 00031

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	5 131		470
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	71 063		605
Autres installations, agencements, aménagements	172 782		
Matériel de transport	28 150		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 373		2 925
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	286 368		3 530
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	480		
Prêts et autres immobilisations financières	216		
TOTAL	696		
TOTAL GENERAL	292 196		4 000

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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			5 601	5 601
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 838	66 830	66 830
Autres installations, agencements, aménagements			172 782	172 782
Matériel de transport			28 150	28 150
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 599	15 699	15 699
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 437	283 461	283 461
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			480	480
Prêts et autres immobilisations financières			216	216
TOTAL			696	696
TOTAL GENERAL		6 437	289 758	289 758

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	4 442	712		5 154
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	65 503	1 641	4 838	62 306
Installations générales, agencements divers	170 550	962		171 513
Matériel de transport	28 150			28 150
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 033	1 523	1 599	9 957
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	274 236	4 127	6 437	271 926
TOTAL GENERAL	278 678	4 839	6 437	277 079

	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	712				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 641				
Installations générales, agencements divers	962				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 523				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	4 127				
TOTAL GENERAL	4 839				

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 dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	40 000	10 000		50 000
TOTAL Provisions	40 000	10 000		50 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	44 439 166 108	31 173 1 200	44 439	31 173 167 308
TOTAL Dépréciations	210 548	32 373	44 439	198 481
TOTAL GENERAL	250 548	42 373	44 439	248 481
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		32 373 10 000	44 439	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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	222 406		222 406	
Autres créances clients	806 219	806 219		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 801	1 801		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	73 883	73 883		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers				
Groupe et associés	9 718	9 718		
Débiteurs divers	40 135	40 135		
Charges constatées d'avance	13 313	13 313		
TOTAL GENERAL	1 167 691	945 069	222 622	
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	776 882	776 882		
Personnel et comptes rattachés	30 355	30 355		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 165	45 165		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	199 310	199 310		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 337	5 337		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	51 478	51 478		
Autres dettes	4 532	4 532		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 228	14 228		
TOTAL GENERAL	1 127 287	1 127 287		
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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	41 112
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	38 618
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	7 264
TOTAL	86 994

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	43 855
Dettes fiscales et sociales	46 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	667
TOTAL	91 015

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 313	14 228
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 313	14 228

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 EXERCICE	VARIATION + ou -	Autres variations (B)	FIN EXERCICE
		Affect. Résultat 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	577 390,31	-61 077,41		516 312,90
Report à nouveau				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
RESULTAT N-1	154 922,59			
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	774 112,90			
Total affecté (Hors dividendes)		-61 077,41		
Total autres variations (B)				
Situation nette N avant résultat N				558 112,90
RESULTAT N				198 417,32
TOTAL = SITUATION NETTE N				756 530,22
Date de l'AGO: 11/06/2018				
Dividendes:		216 000,00		
TOTAL = RESULTAT N-1 (A)		154 922,59		

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	4 368 717
TOTAL	4 368 717

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 368 717
Etranger	
TOTAL	4 368 717

Engagements financiers

Engagements reçus	Montant
Cautions sur marché BTP Banque	208 064
TOTAL	208 064

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers	8	
TOTAL	19	



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		26 068	
TOTAL		26 068	

Commentaires :

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 1.57%.