

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

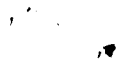
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01534 Numéro SIREN : 421 249 244 Nom ou dénomination : FINANCIERE MACE

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2017 sous le numéro de dépôt 10600



Déposé au Greffe

le 12 JUL. 2017

sous le N° 10600

RCS N° 988536.

EXEMPLAIRE GREFFE

FINANCIERE MACE

Société par actions simplifiée

Au capital de 762 245 euros

Siège social : Rue Louis Blériot

ZAC du Forum

44700 ORVAULT

421249244 RCS NANTES

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 décembre 2016

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a vertical stroke through the center.

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	419,00	419,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	2 083,00	2 083,00		
Immobilisations financières				
Participations	3 945 086,65	785 642,00	3 159 444,65	3 159 444,65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 947 588,65	788 144,00	3 159 444,65	3 159 444,65
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	188 098,05		188 098,05	187 190,75
Créances diverses	1 088 113,97	574 662,50	513 451,47	513 170,03
Valeurs mobilières de placement	250 000,00		250 000,00	250 000,00
Disponibilités	52 800,63		52 800,63	39 860,76
Charges constatées d'avance	1 170,00		1 170,00	746,57
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 580 182,65	574 662,50	1 005 520,15	990 968,11
TOTAL ACTIF	5 527 771,30	1 362 806,50	4 164 964,80	4 150 412,76

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	762 245,09	762 245,09
Réserve légale	76 224,51	76 224,51
Autres réserves	1 446 745,43	1 589 321,54
Résultat de l'exercice	264 124,57	87 423,89
Provisions réglementées	7 634,00	7 634,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 556 973,60	2 522 849,03
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	201 986,23	173 297,96
Emprunts et dettes financières divers	1 205 087,74	1 313 873,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 986,90	28 805,02
Dettes fiscales et sociales	130 246,45	109 200,33
Autres dettes	5 683,88	2 386,99
TOTAL DETTES (1)	1 607 991,20	1 627 563,73
TOTAL PASSIF	4 164 964,80	4 150 412,76
(1) Dont dettes à moins d'un an	1 607 991,20	1 627 563,73
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	47,54	54,65

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016, dont le total est de 4.164.964,80 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 846.988,96 Euros et dégageant un bénéfice de 264.124,57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Impôt sur les sociétés - Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2016, la société FINANCIERE MACE est société mère d'un groupe qui a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu dans le cadre de l'article 223 A du CGI, composé des sociétés MOTOREP et NANTES SCOOT'R.

ANNEXE

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le CICE 2015, d'un montant de 1 199 euros a été perçu en 2016. Il a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise, à travers des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution du fonds de roulement.

La société a comptabilisé un crédit d'impôt de 6 382 € au titre du CICE 2016, en contrepartie d'une diminution de l'impôt sur les sociétés.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	419,00				419,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419,00				419,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 083,00				2 083,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 083,00				2 083,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées	3 945 086,65				3 945 086,65
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 945 086,65				3 945 086,65
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	3 947 588,65				3 947 588,65

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	419,00			419,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419,00			419,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 083,00			2 083,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 083,00			2 083,00
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	2 502,00			2 502,00

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	sur 1 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	sur 3 ans

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Amortissements dérogatoires	7 634,00			7 634,00
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 634,00			7 634,00
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION				
Titres de participation	785 642,00			785 642,00
Autres provisions pour dépréciation	574 662,50			574 662,50
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION	1 360 304,50			1 360 304,50
TOTAL DES PROVISIONS	1 367 938,50			1 367 938,50

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif circulant				
Autres créances clients	188 098,05	188 098,05		
Personnel et comptes rattachés	2 000,00	2 000,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 985,70	6 985,70		
Etat - Impôts sur les bénéfices	49 860,00	49 860,00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	8 724,06	8 724,06		
Groupe et associés	1 020 544,21	1 020 544,21		
Charges constatées d'avance	1 170,00	1 170,00		
TOTAL DES CRÉANCES	1 277 382,02	1 277 382,02		
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1)	1 986,23	1 986,23		
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	200 000,00	200 000,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	64 986,90	64 986,90		
Personnel et comptes rattachés	24 360,25	24 360,25		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	61 809,86	61 809,86		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	34 963,53	34 963,53		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	9 112,81	9 112,81		
Groupe et associés	1 205 087,74	1 205 087,74		
Autres dettes	5 683,88	5 683,88		
TOTAL DES DETTES	1 607 991,20	1 607 991,20		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 099,60			

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	21 098,05
Autres créances	7 760,35
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	28 858,40

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 986,23
Emprunts et dettes financières divers	4 738,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 517,80
Dettes fiscales et sociales	46 894,29
Autres dettes	4 554,85
TOTAL DES CHARGES À PAYER	100 692,05

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	1 170,00
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 170,00

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Actions ordinaires entièrement libérées	15,24	50 000		

ANNEXE

■ CRÉDIT BAIL

	Redevances restant à payer				Valeur de rachat
	Jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	TOTAL	
Crédit bail mobilier					
Autres immobilisations corporelles	21 918,36	52 145,43		74 063,79	9 379,15
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	21 918,36	52 145,43		74 063,79	9 379,15
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	21 918,36	52 145,43		74 063,79	9 379,15

	Valeur d'origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulées	Dotations aux amortissements de l'exercice	Dotations aux amortissements cumulées
Crédit bail mobilier					
Autres immobilisations corporelles	97 123,00	19 745,01	29 534,44	19 499,38	32 913,38
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	97 123,00	19 745,01	29 534,44	19 499,38	32 913,38
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	97 123,00	19 745,01	29 534,44	19 499,38	32 913,38

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de	Engagements donnés		
	Avals et Cautions	Effets escomptés non échus	Engagements mat. pension
CAISSE D'ÉPARGNE PAYS DE LOIRE	70 000,00		
CAISSE D'ÉPARGNE PAYS DE LOIRE	75 000,00		
CREDIT AGRICOLE	100 000,00		
BANQUE POPULAIRE AQUITAINE CENTRE ATLANTIQUE	200 000,00		
CAISSE D'ÉPARGNE PAYS DE LOIRE	94 000,00		
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS	539 000,00		

ANNEXE

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements de caution

En janvier 2006, la société s'est portée caution personnelle et solidaire de la société AME, à hauteur de 200 000 €, à échéance janvier 2016, en garantie d'emprunts souscrits auprès de la BANQUE POPULAIRE AQUITAINE CENTRE ATLANTIQUE.

En date du 4 décembre 2013, la société s'est portée caution personnelle et solidaire de la société MOTORLAND, en garantie d'un emprunt de 75 000 € sur 60 mois souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE.

Le 14 septembre 2016, la société s'est également portée caution personnelle et solidaire de la société MOTORLAND à hauteur de 100 000 € en garantie d'un billet de trésorerie souscrit pour une durée indéterminée auprès du CREDIT AGRICOLE.

En décembre 2016, la société s'est portée caution personnelle et solidaire de la société NANTES MOTO, en garantie d'un emprunt de 94 000 € sur 60 mois souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE.

La société s'est également portée caution personnelle et solidaire de la société ZE BIKE à hauteur de 70 000 € en garantie d'un crédit à échéance 31/07/2017 souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE.

Engagements en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées

La gestion externe des régimes de retraite est assurée par une caisse de retraite. Elle se traduit par le versement de primes destinées à couvrir les engagements de retraite de l'entreprise.

Engagements réciproques

	Montant
Crédit bail	83 442,94
Intérêts restant à courir sur emprunts	162,00
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	83 604,94

ANNEXE

■ EFFECTIF MOYEN

	Effectif moyen salarié	Effectif mis à la disposition de l'entreprise
Cadres et assimilés	3	
Employés	3	
TOTAL DES EFFECTIFS	6	

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avais donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Sté exercice	Observations
			BRUTE	NETTE						
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous										
Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)										
MOTOREP	400 000,00	1 263 590,34	99,95	1 750 759,29	1 750 759,29		5 628 852,24	224 653,96	179 910,00	Comptes annuels au 31/12/2016
NANTES MOTO	210 000,00	815 129,40	99,99	995 132,44	995 132,44	96 000,00	4 661 133,59	72 901,77	49 992,86	Comptes annuels au 31/12/2016
ZE BIKE	40 000,00	644 644,98	99,95	39 980,00	39 980,00	70 000,00	3 278 574,60	69 700,96		Comptes annuels au 31/12/2016
MOTORLAND	200 000,00	-32 500,23	99,80	608 572,92	308 572,92	318 003,98	3 796 702,99	77 940,15		Comptes annuels au 31/12/2016
NANTES SCOOT R	153 000,00	-278 730,27	100,00	345 017,00		275 235,06	651 074,71	-26 535,09		Comptes annuels au 31/12/2016
MOTOLIGNE	40 850,00		95,10	140 625,00						Société en cours de liquidation
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
AME	200 000,00	1 758 406,00	32,50	65 000,00	65 000,00	200 000,00	10 109 984,00	294 173,00		Projet de comptes au 31/12/2016

ANNEXE

■ **INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	1 522

FINANCIERE MACE
Société par actions simplifiée au capital de 762 245 euros
Siège social : Rue Louis Blériot
ZAC du Forum, 44700 ORVAULT
421249244 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 264 124,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	264 124,57 euros
A titre de dividendes	230 000,00 euros
Soit 4,60 euros par action	
Le solde	34 124,57 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 480 870,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 230 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2013 :

220 000,00 euros, soit 4,40 euros par titre.

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 220 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

230 000,00 euros, soit 4,60 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 230 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

230 000,00 euros, soit 4,60 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 230 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. MACE', written over a horizontal line.

Le Président
Bertrand MACE

FINANCIERE MACE

Société par Actions Simplifiée
Rue Louis Blériot
ZAC du Forum
44700 ORVAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016



In Extenso

Audit

1 rue Benjamin Franklin
CS 10047
44801 Saint-Herblain Cedex

Tél. : +33 (0) 2 51 80 18 00
nantes@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

SOMMAIRE

Pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

2

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

Bilan

4

Compte de résultat

6

Annexe

8

In Extenso

Audit

FINANCIERE MACE

Société par Actions Simplifiée

Rue Louis Blériot

ZAC du Forum

44700 ORVAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

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

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification des appréciations

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan s'élève à 3 159 445 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « valeurs immobilisées » du paragraphe des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives et sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par la Direction et apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

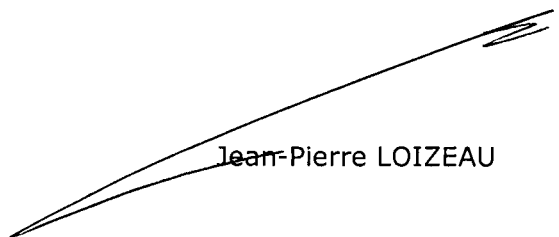
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Saint-Herblain, le 15 juin 2017

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit



Jean-Pierre LOIZEAU

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	419,00	419,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	2 083,00	2 083,00		
Immobilisations financières				
Participations	3 945 086,65	785 642,00	3 159 444,65	3 159 444,65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 947 588,65	788 144,00	3 159 444,65	3 159 444,65
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	188 098,05		188 098,05	187 190,75
Créances diverses	1 088 113,97	574 662,50	513 451,47	513 170,03
Valeurs mobilières de placement	250 000,00		250 000,00	250 000,00
Disponibilités	52 800,63		52 800,63	39 860,76
Charges constatées d'avance	1 170,00		1 170,00	746,57
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 580 182,65	574 662,50	1 005 520,15	990 968,11
TOTAL ACTIF	5 527 771,30	1 362 806,50	4 164 964,80	4 150 412,76

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	762 245,09	762 245,09
Réserve légale	76 224,51	76 224,51
Autres réserves	1 446 745,43	1 589 321,54
Résultat de l'exercice	264 124,57	87 423,89
Provisions réglementées	7 634,00	7 634,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 556 973,60	2 522 849,03
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	201 986,23	173 297,96
Emprunts et dettes financières divers	1 205 087,74	1 313 873,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 986,90	28 805,02
Dettes fiscales et sociales	130 246,45	109 200,33
Autres dettes	5 683,88	2 386,99
TOTAL DETTES (1)	1 607 991,20	1 627 563,73
TOTAL PASSIF	4 164 964,80	4 150 412,76
(1) Dont dettes à moins d'un an	1 607 991,20	1 627 563,73
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	47,54	54,65

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016, dont le total est de 4.164.964,80 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 846.988,96 Euros et dégageant un bénéfice de 264.124,57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Impôt sur les sociétés - Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2016, la société FINANCIERE MACE est société mère d'un groupe qui a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu dans le cadre de l'article 223 A du CGI, composé des sociétés MOTOREP et NANTES SCOOT'R.

ANNEXE

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le CICE 2015, d'un montant de 1 199 euros a été perçu en 2016. Il a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise, à travers des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution du fonds de roulement.

La société a comptabilisé un crédit d'impôt de 6 382 € au titre du CICE 2016, en contrepartie d'une diminution de l'impôt sur les sociétés.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	419,00				419,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419,00				419,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 083,00				2 083,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 083,00				2 083,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées	3 945 086,65				3 945 086,65
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 945 086,65				3 945 086,65
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	3 947 588,65				3 947 588,65

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	419,00			419,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419,00			419,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 083,00			2 083,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 083,00			2 083,00
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	2 502,00			2 502,00

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	sur 1 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	sur 3 ans

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Amortissements dérogatoires	7 634,00			7 634,00
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 634,00			7 634,00
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION				
Titres de participation	785 642,00			785 642,00
Autres provisions pour dépréciation	574 662,50			574 662,50
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION	1 360 304,50			1 360 304,50
TOTAL DES PROVISIONS	1 367 938,50			1 367 938,50

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES CRÉANCES			
Actif circulant			
Autres créances clients	188 098,05	188 098,05	
Personnel et comptes rattachés	2 000,00	2 000,00	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 985,70	6 985,70	
Etat - Impôts sur les bénéfices	49 860,00	49 860,00	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	8 724,06	8 724,06	
Groupe et associés	1 020 544,21	1 020 544,21	
Charges constatées d'avance	1 170,00	1 170,00	
TOTAL DES CRÉANCES	1 277 382,02	1 277 382,02	
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +
ÉTAT DES DETTES			
Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1)	1 986,23	1 986,23	
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	200 000,00	200 000,00	
Fournisseurs et comptes rattachés	64 986,90	64 986,90	
Personnel et comptes rattachés	24 360,25	24 360,25	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	61 809,86	61 809,86	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	34 963,53	34 963,53	
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	9 112,81	9 112,81	
Groupe et associés	1 205 087,74	1 205 087,74	
Autres dettes	5 683,88	5 683,88	
TOTAL DES DETTES	1 607 991,20	1 607 991,20	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000,00		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 099,60		

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	21 098,05
Autres créances	7 760,35
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	28 858,40

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 986,23
Emprunts et dettes financières divers	4 738,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 517,80
Dettes fiscales et sociales	46 894,29
Autres dettes	4 554,85
TOTAL DES CHARGES À PAYER	100 692,05

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	1 170,00
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 170,00

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Actions ordinaires entièrement libérées	15,24	50 000		

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ CRÉDIT BAIL

	Redevances restant à payer				Valeur de rachat
	Jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	TOTAL	
Crédit bail mobilier					
Autres immobilisations corporelles	21 918,36	52 145,43		74 063,79	9 379,15
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	21 918,36	52 145,43		74 063,79	9 379,15
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	21 918,36	52 145,43		74 063,79	9 379,15

	Valeur d'origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulées	Dotations aux amortissements de l'exercice	Dotations aux amortissements cumulées
Crédit bail mobilier					
Autres immobilisations corporelles	97 123,00	19 745,01	29 534,44	19 499,38	32 913,38
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	97 123,00	19 745,01	29 534,44	19 499,38	32 913,38
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	97 123,00	19 745,01	29 534,44	19 499,38	32 913,38

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de	Engagements donnés		
	Avals et Cautions	Effets escomptés non échus	Engagements mat. pension
CAISSE D EPARGNE PAYS DE LOIRE	70 000,00		
CAISSE D EPARGNE PAYS DE LOIRE	75 000,00		
CREDIT AGRICOLE	100 000,00		
BANQUE POPULAIRE AQUITAINE CENTRE ATLANTIQUE	200 000,00		
CAISSE D EPARGNE PAYS DE LOIRE	94 000,00		
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS	539 000,00		

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements de caution

En janvier 2006, la société s'est portée caution personnelle et solidaire de la société AME, à hauteur de 200 000 €, à échéance janvier 2016, en garantie d'emprunts souscrits auprès de la BANQUE POPULAIRE AQUITAINE CENTRE ATLANTIQUE.

En date du 4 décembre 2013, la société s'est portée caution personnelle et solidaire de la société MOTORLAND, en garantie d'un emprunt de 75 000 € sur 60 mois souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE.

Le 14 septembre 2016, la société s'est également portée caution personnelle et solidaire de la société MOTORLAND à hauteur de 100 000 € en garantie d'un billet de trésorerie souscrit pour une durée indéterminée auprès du CREDIT AGRICOLE.

En décembre 2016, la société s'est portée caution personnelle et solidaire de la société NANTES MOTO, en garantie d'un emprunt de 94 000 € sur 60 mois souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE.

La société s'est également portée caution personnelle et solidaire de la société ZE BIKE à hauteur de 70 000 € en garantie d'un crédit à échéance 31/07/2017 souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE.

Engagements en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées

La gestion externe des régimes de retraite est assurée par une caisse de retraite. Elle se traduit par le versement de primes destinées à couvrir les engagements de retraite de l'entreprise.

Engagements réciproques

	Montant
Crédit bail	83 442,94
Intérêts restant à courir sur emprunts	162,00
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECIPROQUES	83 604,94

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ **EFFECTIF MOYEN**

	Effectif moyen salarié	Effectif mis à la disposition de l'entreprise
Cadres et assimilés	3	
Employés	3	
TOTAL DES EFFECTIFS	6	

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Sté exercice	Observations
				BRUTE	NETTE						
A- Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous											
Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)											
MOTOREP	400 000,00	1 263 590,34	99,95	1 750 759,29	1 750 759,29			5 628 852,24	224 653,95	179 910,00	Comptes annuels au 31/12/2016
NANTES MOTO	210 000,00	815 129,40	99,99	995 132,44	995 132,44		96 000,00	4 661 133,59	72 901,77	49 992,86	Comptes annuels au 31/12/2016
ZE BIKE	40 000,00	644 644,98	99,95	39 980,00	39 980,00		70 000,00	3 278 574,60	69 700,96		Comptes annuels au 31/12/2016
MOTORLAND	200 000,00	-32 500,23	99,80	608 572,92	308 572,92	318 003,98	175 000,00	3 796 702,99	77 940,15		Comptes annuels au 31/12/2016
NANTES SCOOT R	153 000,00	-278 730,27	100,00	345 017,00		275 235,06		651 074,71	-26 535,09		Comptes annuels au 31/12/2016
MOTOLIGNE	40 850,00		95,10	140 625,00							Société en cours de liquidation
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)											
AME	200 000,00	1 756 406,00	32,50	65 000,00	65 000,00		200 000,00	10 109 984,00	294 173,00		Projet de comptes au 31/12/2016

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

■ **INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	1 522

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

