



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 : 1985 B 00521

Numéro SIREN : 333 211 837

Nom ou dénomination : A.E.C. COMMISSARIATS

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2017 sous le numéro de dépôt 12101

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

Désignation de l'entreprise : SAAEC COMMISSARIATS

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 1 rue Edouard Nignon 44372 NANTES Cedex 3

Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * 33321183700088

Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31/12/2016		Exercice N-1 clos le, 31/12/2015			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
ACTIF IMMOBILISÉ *	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AB		AC					
		Frais de développement *	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 974	AG	1 785	7 189	4 003		
		Fond commercial (1)	AH	48 596	AI		48 596	48 596		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Immobilisations corporelles	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	40 183	AU	23 944	16 239	21 520		
		Immobilisations en cours	AV		AW					
		Avances et acomptes	AX		AY					
	Immobilisations Financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	99 234	CV	62 069	37 165	37 165		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC					
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières*	BH		BI					
Total (II)			BJ	196 987	BK	87 798	109 189	111 284		
ACTIF CIRCULANT	Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	623	BM		623	892		
		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					
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	840	BW		840			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	334 313	BY	5 669	328 644	399 958		
		Autres créances (3)	BZ	62 565	CA		62 565	34 313		
	Divers	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	150 000	CE		150 000			
		Disponibilités	CF	11 488	CG		11 488	254 044		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	798	CI		798	37 519			
	Total (III)	CJ	560 627	CK	5 669	554 958	726 726			
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecart de conversion actif (VI)	CN								
Total général (I à VI)			CO	757 614	1A	93 467	664 147	838 010		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			(3) part à plus d'un an :		CR	6 809	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :			Créances :				

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

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

Désignation de l'entreprise : SAAEC COMMISSARIATS

Néant ☐ *

							Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)						DA	40 000	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...						DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence				EK		)	DC		
	Réserve légale (3)						DD	4 000	4 000	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants *				EJ		)	DG	170 872	172 464
	Report à nouveau						DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI	70 821	68 408	
	Subventions d'investissement						DJ			
	Provisions réglementées *						DK	6 077	4 077	
	TOTAL (I)						DL	291 769	288 949	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs						DM		
Avances conditionnées						DN				
TOTAL (II)						DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques						DP			
	Provisions pour charges						DQ			
	TOTAL (III)						DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles						DS			
	Autres emprunts obligataires						DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)						DU	15 803	30 569	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs				EI		)	DV		11 170
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW	30		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX	102 183	158 145	
	Dettes fiscales et sociales						DY	161 739	176 637	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ			
	Autres dettes						EA	4 474	19 028	
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB	88 149	153 511	
	TOTAL (IV)						EC	372 378	549 061	
	Ecart de conversion passif * (V)						ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						EE	664 147	838 010	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital					1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)				1C			
			Écart de réévaluation libre				1D			
			Réserve de réévaluation (1976)				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	372 378	533 631	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					EH	373		

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

Désignation de l'entreprise : SAAEC COMMISSARIATS		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC				
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF				
		FG	1 074 614	FH		FI	1 074 614	1 142 159		
		FJ	1 074 614	FK		FL	1 074 614	1 142 159		
	Chiffres d'affaires nets *									
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	4 048			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	10 576	22 266		
	Autres produits (1) (11)					FQ	20	12		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 089 258	1 164 436		
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	139 688	135 199		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	269	-308		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	195 766	211 124		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	18 282	21 197		
	Salaires et traitements *					FY	417 264	449 198		
	Charges sociales (10)					FZ	189 276	207 559		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions *	Sur immobilisations					GA	12 918	14 752	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	5 669	2 530	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	3 002	8 273		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	982 133	1 049 525	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	107 125	114 911	
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	918	142		
	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	918	142		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		10 372		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	449	734		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	449	11 106		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	469	-10 964		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	107 593	103 947		

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

Désignation de l'entreprise : SAAEC COMMISSARIATS

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	422	5 741		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		3 463		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	422	9 204		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		4 100		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	2 000	2 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	2 000	6 100		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	-1 578	3 104		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	35 195	38 644		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 090 598	1 173 783		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 019 777	1 105 375		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	70 821	68 408		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								HP			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HQ			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									1H			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1J			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1K			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									HX			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RC			
	(9)	Dont transferts de charges									RD			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A1	4 480	5 332	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A2			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A3			
	(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			
	Dotation aux amortis. dérogatoires										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Abandons de créances										2 000			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation. L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 à 5 ans.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. En conséquence un test de dépréciation a été réalisé et n'a pas conduit à constater de dépréciation.

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- matériel de transport : linéaire sur 4 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 3 à 5 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels est constituée.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Engagement en matière de retraite

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Les engagements de retraite s'élèvent à 23 237 euros (charges sociales incluses) et sont portés en engagement hors bilan.

Les indemnités de fin de carrière ont été calculées conformément à la convention collective des Experts-Comptables et en tenant compte des paramètres suivants :

- départ volontaire à l'âge de 62 ans
- progression des salaires de 1 %
- rotation de l'effectif : moyenne
- taux d'actualisation financière 1 %.

2.2.7 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/01/2002. Au 1er janvier 2016, la société tête de groupe est COCERTO DEVELOPPEMENT.

Les produits ou charges d'impôt sur les sociétés sont comptabilisés dans chaque structure, en application de la convention d'intégration fiscale.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	54 177	8 745	5 352	57 571
Immobilisations corporelles	38 830	2 078	725	40 183
Immobilisations financières	99 234			99 234
TOTAL	192 241	10 823	6 077	196 987

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 578	5 559	5 352	1 785
Immobilisations corporelles	17 310	7 359	725	23 944
TOTAL	18 888	12 918	6 077	25 729

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 397 676 € et le classement par échéance s'établit comme suit:

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	334 313	327 510	6 803
Autres	54 046	54 046	
Groupe	8 519	8 519	
Charges constatées d'avance	798	798	
TOTAL	397 676	390 873	6 803
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	99 863
- Fournisseurs, avoir à recevoir	36 790
- Etat produits à recevoir	691
- Charges constatées d'avance	798
- Banque, intérêts à recevoir	918

TOTAL 139 060

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 8 000 actions, d'une valeur de 5 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2015 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		216 464
Résultat de l'exercice précédent (2015)	68 408	
- distribution dividendes suivant PV AGO du 10/06/2016	70 000	
Montant à affecter aux capitaux propres	-1 592	
- autres réserves		-1 592
Montant des capitaux propres au 31/12/2016 avant résultat		214 872
- résultat de l'exercice		70 820
Montant des capitaux propres au 31/12/2016 après résultat		285 692

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 372 378 €. Il comprend à hauteur de 15 803 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus **15 803**

Toutes les autres dettes d'un montant de 356 574 € ont une échéance inférieure à un an. Elles comprennent à hauteur de 88 149 € les produits constatés d'avance.

3.2.3 - État des provisions

- Les provisions réglementées concernent les amortissements dérogatoires
- La provision sur titres concerne la dépréciation des titres de différence audit qui réduit son activité

Désignations	31/12/2015	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2016
Provisions réglementées	4 077	2 000		6 077
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	6 096	5 669	6 096	5 669
- sur stocks				
- sur titres de participation	62 069			62 069
TOTAL	72 241	7 669	6 096	73 815

3.2.4 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	373
- Fournisseurs factures non parvenues	37 806
- Clients avoirs à établir	1 780
- Personnel charges à payer	41 403
- Organismes sociaux charges à payer	17 389
- État charges à payer	5 685
- Produits constatés d'avance	88 149
- Associés dividendes à payer	6

TOTAL 192 591

3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 88 149 €.
Ils correspondent, par nature, à des éléments qui concernent des produits ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement. Ces avances sont réduites du montant des en-cours de production, non couverts par une facturation.

3.2.6 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	8 000	5
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 000	5

3.2.7 - Ventilation du chiffre d'affaires

non communiqué par souci de discrétion

3.2.8 - Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
ÉLEMENTS DE L'ACTIF		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	99 234	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés	44 215	
Autres créances	45 309	
Capital souscrit et appelé, non versé		
Comptes courants débiteurs		
ÉLEMENTS DU PASSIF		
Emprunts obligatoires convertibles		
Autres emprunts obligatoires		
Emprunts, dettes auprès des établissements		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 546	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants créditeurs		
Autres dettes	1 780	

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
PRODUITS ET CHARGES FINANCIÈRES		
Produits participations		
Produits financiers		
Charges financières		

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/12/2015	31/12/2016
- Commissaires aux comptes	2	2
- Cadres	2	2
- Employés	3	1
TOTAL	7	5

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	107 593	35 195	72 398
Résultat exceptionnel	-1 578		-1 578

3.3.3 - Rémunérations des dirigeants (décret 83.1020 du 29 nov. 1983 - art. 24-18°)

Il n'y a pas eu de rémunération des dirigeants de la société pour l'exercice 2016.

Il n'y a pas eu de rémunération des dirigeants de la société pour l'exercice 2015.

Il n'y a pas eu de rémunération des dirigeants de la société pour l'exercice 2014.

Il n'y a pas eu de rémunération des dirigeants de la société pour l'exercice 2013.

Il n'y a pas eu de rémunération des dirigeants de la société pour l'exercice 2012.

Il n'y a pas eu de rémunération des dirigeants de la société pour l'exercice 2011.

Il n'y a pas eu de rémunération des dirigeants de la société pour l'exercice 2010.

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montant
- des organes d'administration	
- des organes de direction	5 664
- des organes de surveillance	

3.3.4 - Transfert de charges

CRCC - remboursement	400
Avantage en nature	4 080
TOTAL	4 480

3.3.5 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Amortissements dérogatoires	2 000	
Abandons de créances		422

3.3.6 - CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi, mis en place par le Gouvernement représente 6 % des salaires bruts inférieurs à 2,5 fois le SMIC. Il fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes annuels pour 5 070 €. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en 649 et imputé sur l'impôt sur les sociétés au 31/12/2016.

Le CICE a servi à financer les investissements et le besoin en fonds de roulement entre autre.

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements	15 430
--	--------

Organisme / Banque	Nature Dette	Montant Nominal	Montant Restant Dû	Nature Sûreté
CIC	Achats véhicules	60 000	15 430	Néant

3.4.2 - Engagement hors bilan

- Engagements donnés	
- intérêts hors bilan	159
- indemnités de fin de carrière	23 237
TOTAL	23 396

3.4.3 - Honoraires commissaires aux comptes

Mission Légale	2 800
Mission Conseil	

3.4.4 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts
- Tableau des filiales et participations

TABEAU DES EMPRUNTS

Organisme - Objet Capital - Taux Garantie	Début / Fin Durée Échéance	Solde au 01/01/2016 + Nouveaux Emprunts	Rembourse ment sur la période	Capital restant dû				Intérêts hors bilan
				Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
CIC OUEST NANTES Achats Véhicules 60 000 1,90 %	Du 31/12/2013 au 31/12/2017 48 Mois	30 569	-15 140	15 430	15 430			159
Néant	1 299							

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capitaux propres	% Détention	Résultat du dernier exe. clos
I - FILIALES (détention à plus de 50 %)			
DIFFERENCE AUDIT SARL	12 676	100	1 681
II - PARTICIPATIONS (détention entre 10 % et 50 %)			
III - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX		Françaises	Étrangères
Valeurs comptables des titres détenus :			
- Brutes		99 234	
- Nettes		37 165	
Montant des prêts et avances accordés :			
Montant des cautions et avoirs donnés :			
Montant des dividendes encaissés :			

A.E.C. COMMISSARIATS

Société Anonyme

Au capital de 40 000 euros

Siège social : 1, rue Edouard Nignon - 44300 NANTES

333 211 837 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 9 JUIN 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 70 820 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes aux actionnaires 50.000 euros

Soit 6,25 euros par action

Le solde, soit la somme de 20 820 euros, au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 191 692,49 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par le Conseil d'Administration.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 418,75 euros,

- 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 49 581,25 euros.

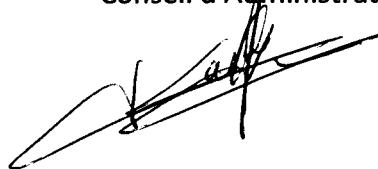
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICES	DIVIDENDES DISTRIBUES	QUOTE-PART DES DIVIDENDES AYANT OUVERT DROIT A L'ABATTEMENT PREVU AUX ARTICLES 158.3 2° A 4° DU CGI	QUOTE-PART DES DIVIDENDES N'AYANT PAS OUVERT DROIT A L'ABATTEMENT PREVU AUX ARTICLES 158.3 2° A 4° DU CGI
2015	70.000 €	603,75 €	69.396,25 €
2014	/	/	/
2013	60 000 €	885 €	59 115 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 9 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the printed text.

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2016

. Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la S.A. AEC COMMISSARIATS tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe qu'elles ont portées sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le cas échéant sur la bonne application du principe d'indépendance des exercices.

La société est amenée à constituer des dépréciations de créances selon les modalités décrites dans la note «2.2.5 - Créances » de l'annexe. J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en oeuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces approches.

Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et contribuent donc à la formation de mon opinion de certification exprimée dans la première partie de ce rapport.

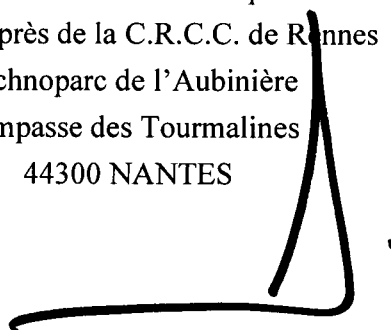
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NANTES, le 24 mai 2017

Thierry RETIERE
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la C.R.C.C. de Rennes
Technoparc de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
44300 NANTES

A large, bold, handwritten signature in black ink, appearing to be 'Thierry RETIERE', is written over the printed name and address.

BILAN ACTIF

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, recherche et dév.				
Concessions, brevets et droits similaires	8 974	1 785	7 189	4 003
Fonds commercial (1)	48 596		48 596	48 596
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outils ind.				
Autres immobilisations corporelles	40 183	23 944	16 239	21 520
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations (2)	99 234	62 069	37 165	37 165
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL (I)	196 987	87 798	109 189	111 284
STOCKS				
Matières premières	623		623	892
En cours production (biens & services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Av. et acomptes versés sur commandes	840		840	
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	334 313	5 669	328 644	399 958
Autres créances	62 565		62 565	34 313
Capital appelé non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	
Disponibilités	11 488		11 488	254 044
Charges constatées d'avance	798		798	37 519
TOTAL (II)	560 627	5 669	554 958	726 726
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL	757 614	93 467	664 147	838 010
(1) Dont droit de bail			à moins d'un an	à plus d'un an
(2) Immobilisations financières nettes à moins d'un an				37 165
Clause réserve propriété sur immobilisations				
Clause réserve propriété sur créances				
Clause réserve propriété sur stocks				

BILAN PASSIF

Libellé	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	170 872	172 464
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	70 821	68 408
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 077	4 077
TOTAL (I)	291 769	288 949
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	15 803	30 569
Emprunts et dettes financières divers (3)		11 170
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 183	158 145
Dettes fiscales et sociales	161 739	176 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 474	19 028
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	88 149	153 511
TOTAL (III) (1)	372 378	549 061
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	664 147	838 010
RENOIS		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	372 378	533 631
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS

Libellé	Au 31/12/2016	%	Au 31/12/2015	%	Ecart
Ventes de marchandises					
Ventes de produits finis					
Travaux, prestations de services	943 963		996 617		-52 654
CHIFFRE D'AFFAIRES NET HORS TAXES	943 963		996 617		-52 654
Variation de la production stockée					
Production immobilisée					
Produits des activités annexes	130 651		145 542		-14 890
PRODUCTION HORS TAXES	1 074 614	100,00	1 142 159	100,00	-67 545
Achats de marchandises					
Variation du stock de marchandises					
Achats de matières et fournitures	576	0,05	428	0,04	147
Var. stock de matières et fournitures	269	0,03	-308	-0,03	577
Frais accessoires sur les achats	139 113	12,95	134 771	11,80	4 342
Achats utilisés ou revendus	139 957	13,02	134 891	11,81	5 066
MARGE BRUTE (ou marge commerciale)	934 657	86,98	1 007 267	88,19	-72 611
Autres approvisionnements	2 989	0,28	2 746	0,24	243
Achats de sous-traitance					
Redevances crédit-bail					
Locations, charges locatives	46 984	4,37	56 000	4,90	-9 016
Autres services extérieurs	145 793	13,57	152 378	13,34	-6 585
Autres achats et charges externes	195 766	18,22	211 124	18,48	-15 358
VALEUR AJOUTÉE	738 891	68,76	796 143	69,71	-57 252
Impôts et taxes	18 282	1,70	21 197	1,86	-2 916
Frais de personnel - production					
Frais de personnel - hors production	606 540	56,44	656 757	57,50	-50 217
Charges sociales de l'exploitant					
Sous total	624 821	58,14	677 954	59,36	-53 133
RÉSULTAT INTERMÉDIAIRE	114 069	10,61	118 188	10,35	-4 119
Subventions d'exploitation	4 048	0,38			4 048
Transferts de charges d'exploitation	4 480	0,42	5 332	0,47	-852

EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	122 597	11,41	123 521	10,81	-923
-------------------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	-------------

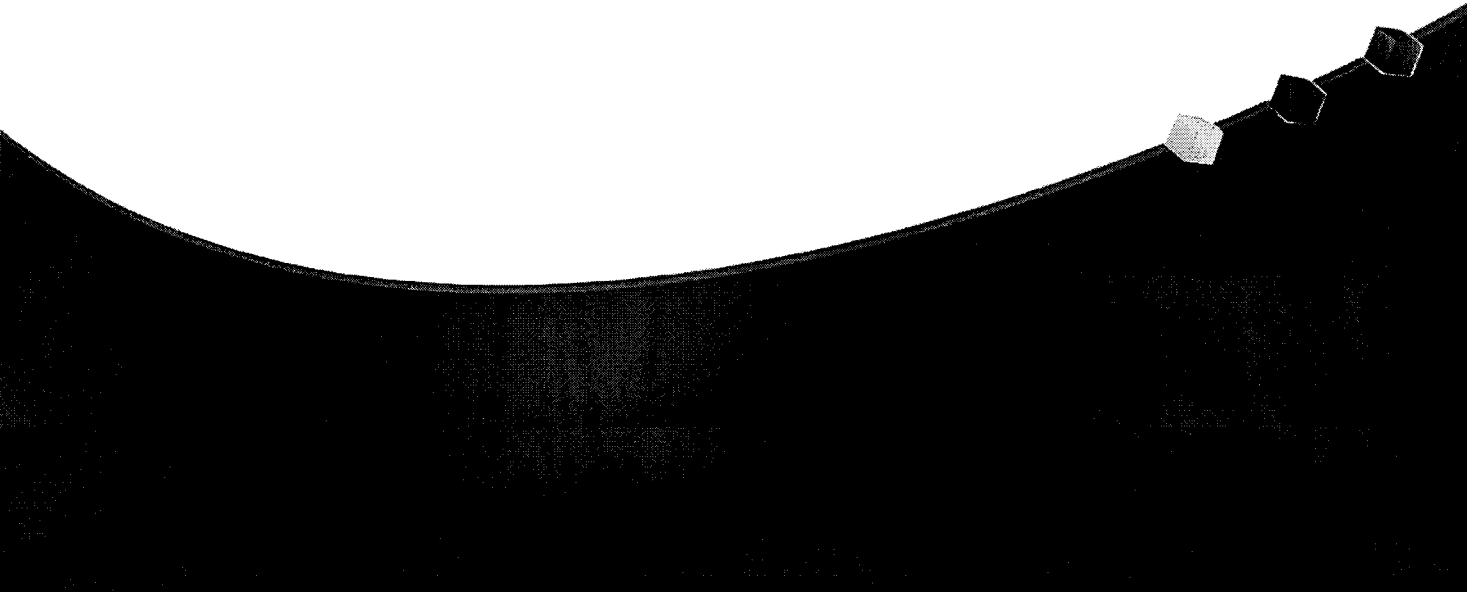
MARGE SUR COÛT DE PRODUCTION (Marge brute - achats de sous-traitance - frais de personnel production interne et externe à l'entreprise)	934 657	86,98	1 007 267	88,19	-72 611
---	---------	-------	-----------	-------	---------

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS (suite)

Libellé	Au 31/12/2016	%	Au 31/12/2015	%	Ecart
REPORT DE L'EXCÉD. BRUT D'EXPLOIT.	122 597	11,41	123 521	10,81	-923
Dotations aux amortissements	12 918	1,20	14 752	1,29	-1 834
Dotations aux provisions	5 669	0,53	2 530	0,22	3 139
Autres charges de gestion courante	3 002	0,28	8 273	0,72	-5 271
Total dotations et autres charges	21 588	2,01	25 555	2,24	-3 967
Reprises sur amortissements					
Reprises sur provisions	6 096	0,57	16 934	1,48	-10 838
Autres produits de gestion courante	20	0,00	12	0,00	8
Total reprises et autres produits	6 115	0,57	16 946	1,48	-10 830
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	107 125	9,97	114 911	10,06	-7 787
Reprises sur provisions et transferts					
Produits nets / cessions de val. mob.					
Autres produits financiers	918	0,09	142	0,01	776
Total des produits financiers	918	0,09	142	0,01	776
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions			10 372	0,91	-10 372
Charges nettes / cessions de val. mob.					
Autres charges financières	449	0,04	734	0,06	-285
Total des charges financières	449	0,04	11 106	0,97	-10 657
RÉSULTAT COURANT	107 593	10,01	103 947	9,10	3 646
Rep. / prov. et transfert exceptionnel			3 463	0,30	-3 463
Prix de vente des immob. cédées					
Autres produits exceptionnels	422	0,04	5 741	0,50	-5 319
Total des produits exceptionnels	422	0,04	9 204	0,81	-8 782
Dotations exceptionnelles aux amort.					
Dotations exceptionnelles aux prov.	2 000	0,19	2 000	0,18	
Valeurs résiduelles des immob.					
Autres charges exceptionnelles			4 100	0,36	-4 100
Total des charges exceptionnelles	2 000	0,19	6 100	0,53	-4 100
RÉSULTAT NET AVANT IMPÔTS	106 015	9,87	107 052	9,37	-1 036
Impôts sur les bénéfices	35 195	3,28	38 644	3,38	-3 449
Participation des salariés					
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	70 820	6,59	68 408	5,99	2 413
DONT RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 578	-0,15	3 104	0,27	-4 682



ANNEXE



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 à 5 ans.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le ou les fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. En conséquence un test de dépréciation a été réalisé et n'a pas conduit à constater de dépréciation.

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- matériel de transport : linéaire sur 4 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 3 à 5 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels est constituée.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Engagement en matière de retraite

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Les engagements de retraite s'élèvent à 23 237 € (charges sociales incluses) et sont portés en engagement hors bilan.

Les indemnités de fin de carrière ont été calculées conformément à la convention collective des Experts-Comptables et en tenant compte des paramètres suivants :

- départ volontaire à l'âge de 62 ans
- progression des salaires de 1 %
- rotation de l'effectif : moyenne
- taux d'actualisation financière 1 %.

2.2.7 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/01/2002. Au 1er janvier 2016, la société tête de groupe est COCERTO DEVELOPPEMENT.

Les produits ou charges d'impôt sur les sociétés sont comptabilisés dans chaque structure, en application de la convention d'intégration fiscale.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	54 177	8 745	5 352	57 571
Immobilisations corporelles	38 830	2 078	725	40 183
Immobilisations financières	99 234			99 234
TOTAL	192 241	10 823	6 077	196 987

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 578	5 559	5 352	1 785
Immobilisations corporelles	17 310	7 359	725	23 944
TOTAL	18 888	12 918	6 077	25 729

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 397 676 € et le classement par échéance s'établit comme suit:

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	334 313	327 510	6 803
Autres	54 046	54 046	
Groupe	8 519	8 519	
Charges constatées d'avance	798	798	
TOTAL	397 676	390 873	6 803
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	99 863
- Fournisseurs, avoir à recevoir	36 790
- Etat produits à recevoir	691
- Charges constatées d'avance	798
- Banque, intérêts à recevoir	918
TOTAL	139 060

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 8 000 actions, d'une valeur de 5 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2015 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		216 464
Résultat de l'exercice précédent (2015)	68 408	
- distribution dividendes suivant PV AGO du 10/06/2016	70 000	
Montant à affecter aux capitaux propres	-1 592	
- autres réserves		-1 592
Montant des capitaux propres au 31/12/2016 avant résultat		214 872
- résultat de l'exercice		70 820
Montant des capitaux propres au 31/12/2016 après résultat		285 692

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 372 378 €. Il comprend à hauteur de 15 803 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus **15 803**

Toutes les autres dettes d'un montant de 356 574 € ont une échéance inférieure à un an. Elles comprennent à hauteur de 88 149 € les produits constatés d'avance.

3.2.3 - État des provisions

- Les provisions réglementées concernent les amortissements dérogatoires
- La provision sur titres concerne la dépréciation des titres de différence audit qui réduit son activité

Désignations	31/12/2015	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2016
Provisions réglementées	4 077	2 000		6 077
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	6 096	5 669	6 096	5 669
- sur stocks				
- sur titres de participation	62 069			62 069
TOTAL	72 241	7 669	6 096	73 815

3.2.4 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	373
- Fournisseurs factures non parvenues	37 806
- Clients avoirs à établir	1 780
- Personnel charges à payer	41 403
- Organismes sociaux charges à payer	17 389
- État charges à payer	5 685
- Produits constatés d'avance	88 149
- Associés dividendes à payer	6

TOTAL 192 591

3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 88 149 €.

Ils correspondent, par nature, à des éléments qui concernent des produits ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement. Ces avances sont réduites du montant des en-cours de production, non couverts par une facturation.

3.2.6 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	8 000	5
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 000	5

3.2.7 - Ventilation du chiffre d'affaires

non communiqué par souci de discrétion

3.2.8 - Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
ÉLEMENTS DE L'ACTIF		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	99 234	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés	44 215	
Autres créances	45 309	
Capital souscrit et appelé, non versé		
Comptes courants débiteurs		
ÉLEMENTS DU PASSIF		
Emprunts obligatoires convertibles		
Autres emprunts obligatoires		
Emprunts, dettes auprès des établissements		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 546	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants créditeurs		
Autres dettes	1 780	

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
PRODUITS ET CHARGES FINANCIÈRES		
Produits participations		
Produits financiers		
Charges financières		

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/12/2015	31/12/2016
- Commissaires aux comptes	2	2
- Cadres	2	2
- Employés	3	1
TOTAL	7	5

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	107 593	35 195	72 398
Résultat exceptionnel	-1 578		-1 578

3.3.3 - Rémunérations des dirigeants (décret 83.1020 du 29 nov. 1983 - art. 24-18°)

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montant
- des organes d'administration	
- des organes de direction	5 664
- des organes de surveillance	

3.3.4 - Transfert de charges

CRCC - remboursement	400
Avantage en nature	4 080
TOTAL	4 480

3.3.5 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Amortissements dérogatoires	2 000	
Abandons de créances		422

3.3.6 - CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi, mis en place par le Gouvernement représente 6 % des salaires bruts inférieurs à 2,5 fois le SMIC. Il fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes annuels pour 5 070 €. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en 649 et imputé sur l'impôt sur les sociétés au 31/12/2016.

Le CICE a servi à financer les investissements et le besoin en fonds de roulement entre autre.

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements	15 430
--	--------

Organisme / Banque	Nature Dette	Montant Nominal	Montant Restant Dû	Nature Sureté
CIC	Achats véhicules	60 000	15 430	Néant

3.4.2 - Engagement hors bilan

- Engagements donnés	
- intérêts hors bilan	159
- indemnités de fin de carrière	23 237
TOTAL	23 396

3.4.3 - Honoraires commissaires aux comptes

Mission Légale	2 800
Mission Conseil	

3.4.4 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts
- Tableau des filiales et participations

TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme - Objet Capital - Taux Garantie	Début / Fin Durée Échéance	Solde au 01/01/2016 + Nouveaux Emprunts	Rembourse ment sur la période	Capital restant dû				Intérêts hors bilan
				Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
CIC OUEST NANTES Achats Véhicules 60 000 1,90 % Néant	Du 31/12/2013 au 31/12/2017 48 Mois 1 299	30 569	-15 140	15 430	15 430			159

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

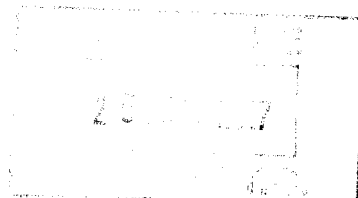
	Capitaux propres	% Détention	Résultat du dernier exe. clos
I - FILIALES (détention à plus de 50 %) DIFFERENCE AUDIT SARL	12 676	100	1 681
II - PARTICIPATIONS (détention entre 10 % et 50 %)			
III - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX		Françaises	Étrangères
Valeurs comptables des titres détenus :			
- Brutes		99 234	
- Nettes		37 165	
Montant des prêts et avances accordés :			
Montant des cautions et avoirs donnés :			
Montant des dividendes encaissés :			

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015	Ecart	% Variat.
BANQUES INTERETS COURUS				
518600 : INTERETS COURUS A PAYER	373		373	NS
TOTAL	373		373	NS
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES				
408100 : FOUR. FACT NON PARVENUES	37 806	85 317	-47 511	-55,69
TOTAL	37 806	85 317	-47 511	-55,69
RABAIS REMISES RISTOURNES A ACCORDER				
419800 : CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	1 780	14 919	-13 139	-88,07
TOTAL	1 780	14 919	-13 139	-88,07
PERSONNEL				
428600 : PERSONNEL - CHARGES A PAYER	41 403	39 176	2 227	5,68
TOTAL	41 403	39 176	2 227	5,68
ORGANISMES SOCIAUX				
438600 : ORG. SOCIAUX - CH. A PAYER	17 389	15 670	1 719	10,97
TOTAL	17 389	15 670	1 719	10,97
ETAT				
448600 : ETAT CHARGES A PAYER	5 685	6 065	-380	-6,27
TOTAL	5 685	6 065	-380	-6,27
ASSOCIES-DIVIDENDES A PAYER				
457001 : ASSOC.DIVIDENDES A PAYER HLP	6		6	NS
TOTAL	6		6	NS

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015	Ecart	% Variat.
R.R.R. A OBTENIR ET AUTRES AVOIRS				
409800 : FRS AVOIR NON ETABLI	36 790	3 512	33 278	947,54
TOTAL	36 790	3 512	33 278	947,54
CLIENTS PRODUITS NON FACTURES				
418100 : CLTS PROD NON ENC FACTURE	99 863	91 254	8 609	9,43
TOTAL	99 863	91 254	8 609	9,43
ETAT				
448700 : ETAT PROD. A RECEVOIR	691	1 303	-612	-46,97
TOTAL	691	1 303	-612	-46,97
DIVERS				
468700 : DIVERS PRODUITS A RECEVOI		600	-600	-100,00
TOTAL		600	-600	-100,00
BANQUES INTERETS COURUS				
518800 : INTERETS A RECEVOIR	918	14	904	NS
TOTAL	918	14	904	NS



CB 45.48€

Monsieur le Greffier
du Tribunal de Commerce
Immeuble Rhuys
2 bis quai François Mitterrand - BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

N/Réf. : GH/MM

Objet : S/Comptes 2016

NANTES, le 12 juillet 2017

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de trouver sous ce pli, en un exemplaire certifié conforme, concernant la société AEC COMMISSARIATS, immatriculée sous le n° 333 211 837 RCS NANTES.

- les comptes annuels approuvés par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 9 juin 2017
- la proposition d'affectation du résultat ainsi que la résolution votée à cet égard
- le rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Nous joignons également un chèque de 45.48 Euros, en règlement des frais.

Nous vous remercions de nous transmettre le certificat de dépôt et votre facture justificative.

Vous en souhaitant bonne réception et restant à votre disposition pour tous renseignements complémentaires,

Nous vous prions de croire, Monsieur le Greffier, à l'assurance de notre meilleure considération.

**Pour la Société
COCERTO ENTREPRISE**

Gérald HOUIS
Juriste Associé