

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 27/08/2019 sous le numéro de dépôt 14901

BILAN ACTIF

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, recherche et dév.				
Concessions, brevets et droits similaires	9 102	3 070	6 032	6 574
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	41 452	31 255	10 197	12 192
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations (2)	226 761	61 307	165 454	163 556
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL (I)	325 911	95 632	230 279	230 918
STOCKS				
Matières premières	746		746	1 068
En cours production (biens & services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Av. et acomptes versés sur commandes	3 291		3 291	
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	238 577	12 673	225 904	262 907
Autres créances	110 124		110 124	70 695
Capital appelé non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				100 075
Disponibilités	92 567		92 567	86 601
Charges constatées d'avance	902		902	2 712
TOTAL (II)	446 206	12 673	433 533	524 058
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL	772 118	108 305	663 812	754 976
(1) Dont droit de bail			à moins d'un an	à plus d'un an
(2) Immobilisations financières nettes à moins d'un an				165 454
Clause réserve propriété sur immobilisations				
Clause réserve propriété sur créances				
Clause réserve propriété sur stocks				

Déposé au Greffe
le 29 JUL. 2019
sous le N° 14901
RCS N° 85B0521

BILAN PASSIF

Libellé	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
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	201 678	191 692
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	122 662	59 986
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	8 000	8 000
TOTAL (I)	376 341	303 678
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		20 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		20 000
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	212	198
Emprunts et dettes financières divers (3)	6 482	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 320	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 970	66 366
Dettes fiscales et sociales	143 135	150 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 814	125 794
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	79 538	88 770
TOTAL (III) (1)	287 472	431 297
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	663 812	754 976
RENOIS		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	287 472	431 297
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS

Libellé	Au 31/12/2018	%	Au 31/12/2017	%	Ecart
Ventes de marchandises					
Ventes de produits finis					
Travaux, prestations de services	933 735		881 291		52 444
CHIFFRE D'AFFAIRES NET HORS TAXES	933 735		881 291		52 444
Variation de la production stockée					
Production immobilisée					
Produits des activités annexes	123 587		121 029		2 559
PRODUCTION HORS TAXES	1 057 322	100,00	1 002 320	100,00	55 003
Achats de marchandises					
Variation du stock de marchandises					
Achats de matières et fournitures	305	0,03	542	0,05	-237
Var. stock de matières et fournitures	322	0,03	-445	-0,04	767
Frais accessoires sur les achats	111 207	10,52	120 967	12,07	-9 760
Achats utilisés ou revendus	111 834	10,58	121 064	12,08	-9 230
MARGE BRUTE (ou marge commerciale)	945 489	89,42	881 256	87,92	64 233
Autres approvisionnements	4 040	0,38	2 766	0,28	1 274
Achats de sous-traitance					
Redevances crédit-bail					
Locations, charges locatives	58 440	5,53	50 655	5,05	7 785
Autres services extérieurs	144 593	13,68	146 330	14,60	-1 736
Autres achats et charges externes	207 073	19,58	199 750	19,93	7 323
VALEUR AJOUTÉE	738 415	69,84	681 506	67,99	56 909
Impôts et taxes	18 258	1,73	7 597	0,76	10 661
Frais de personnel - production					
Frais de personnel - hors production	545 567	51,60	585 017	58,37	-39 451
Charges sociales de l'exploitant					
Sous total	563 824	53,33	592 614	59,12	-28 790
RÉSULTAT INTERMÉDIAIRE	174 591	16,51	88 892	8,87	85 699
Subventions d'exploitation	3 336	0,32	2 631	0,26	705
Transferts de charges d'exploitation	5 379	0,51	8 601	0,86	-3 222

EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	183 306	17,34	100 124	9,99	83 182
-------------------------------------	----------------	--------------	----------------	-------------	---------------

MARGE SUR COÛT DE PRODUCTION (Marge brute - achats de sous-traitance - frais de personnel production interne et externe à l'entreprise)	945 489	89,42	881 256	87,92	64 233
---	---------	-------	---------	-------	--------

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS (suite)

Libellé	Au 31/12/2018	%	Au 31/12/2017	%	Ecart
REPORT DE L'EXCÉD. BRUT D'EXPLOIT.	183 306	17,34	100 124	9,99	83 182
Dotations aux amortissements	8 842	0,84	14 470	1,44	-5 628
Dotations aux provisions	11 738	1,11			11 738
Autres charges de gestion courante	9	0,00	5	0,00	4
Total dotations et autres charges	20 589	1,95	14 475	1,44	6 114
Reprises sur amortissements					
Reprises sur provisions			4 734	0,47	-4 734
Autres produits de gestion courante	1 407	0,13	20 907	2,09	-19 500
Total reprises et autres produits	1 407	0,13	25 641	2,56	-24 234
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	164 124	15,52	111 290	11,10	52 834
Reprises sur provisions et transferts	1 856	0,18			1 856
Produits nets / cessions de val. mob.					
Autres produits financiers	226	0,02	298	0,03	-71
Total des produits financiers	2 082	0,20	298	0,03	1 785
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions			1 094	0,11	-1 094
Charges nettes / cessions de val. mob.					
Autres charges financières	972	0,09	178	0,02	794
Total des charges financières	972	0,09	1 272	0,13	-300
RÉSULTAT COURANT	165 234	15,63	110 316	11,01	54 919
Rep. / prov. et transfert exceptionnel	20 000	1,89			20 000
Prix de vente des immob. cédées					
Autres produits exceptionnels	44 100	4,17			44 100
Total des produits exceptionnels	64 100	6,06			64 100
Dotations exceptionnelles aux amort.					
Dotations exceptionnelles aux prov.			21 923	2,19	-21 923
Valeurs résiduelles des immob.					
Autres charges exceptionnelles	63 000	5,96			63 000
Total des charges exceptionnelles	63 000	5,96	21 923	2,19	41 077
RÉSULTAT NET AVANT IMPÔTS	166 334	15,73	88 393	8,82	77 942
Impôts sur les bénéfices	43 672	4,13	28 407	2,83	15 265
Participation des salariés					
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	122 662	11,60	59 986	5,98	62 677
DONT RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 100	0,10	-21 923	-2,19	23 023

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

S.A. AEC COMMISSARIATS

Société anonyme au capital de 40 000 €

1 rue Edouard Nignon

44300 NANTES

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

tél. 02.40.73.77.71 – fax. 02.40.95.79.00

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2018

. Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)

Aux actionnaires,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société AEC COMMISSARIATS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. 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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé 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.

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

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 Président du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

J'atteste de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L 225-37-4 du code du commerce.

5. 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 votre Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

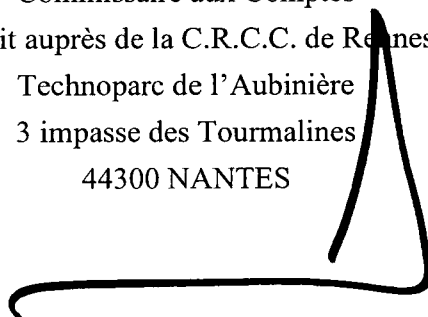
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à NANTES, le 29 mai 2019

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, stylized handwritten signature in black ink, starting with a long horizontal stroke and ending with a sharp upward curve.

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

Désignation de l'entreprise : SAAEC COMMISSARIATS

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

N° SIRET : 33321163700088

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

Néant

		Exercice N-1 clos le, 31/12/2016		Exercice N-1 clos le, 31/12/2017	
		Int	Ext	Int	Ext
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé	AA			
	Frais d'établissement *	AB			
	Frais de développement *	CX			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 102	6 032	6 574
	Fond commercial (1)	AH	48 596	48 596	48 596
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			
	Autres immobilisations corporelles	AL			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN			
	Terrains	AO			
	Constructions	AQ			
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR			
	Autres immobilisations corporelles	AT	41 452	10 197	12 192
	Immobilisations en cours	AV			
	Avances et acomptes	AX			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
	Autres participations	CU	236 761	165 454	163 556
	Créances rattachées à des participations	BB			
	Autres titres immobilisés	BD			
	Prêts	BF			
	Autres immobilisations financières *	BH			
ACTIF CIRCULANT	Total (I)	BJ	325 911	230 279	230 918
	Matières premières, approvisionnements	BL	746	746	1 068
	En cours de production de biens	BN			
	En cours de production de services	BP			
	Produits intermédiaires et finis	BR			
	Marchandises	BT			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 291	3 291	
	Créances	BX	238 577	225 504	262 307
	Autres créances (3)	BZ	110 124	110 124	70 695
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
COMPTES DE RÈGULARISATION	Valeurs mobilières de placement	CD			
	Disponibilités	CE			
	Charges constatées d'avance (3) *	CF	92 567	92 567	86 601
		CH	902	902	2 712
	Total (III)	CJ	446 206	433 533	524 058
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer	CW			
	Primes de remboursement des obligations	CM			
	Ecart de conversion actif	CN			
	Total général (I à VI)	CO	772 118	663 912	754 976
	Renvois : (1) Dont droit au bail :	CP			15 208
Classe de réserve de propriété :	Immobiliations :				
	Stocks :				

* 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	
		Int	Ext	Int	Ext
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)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	DG	201 678	191 692	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	122 862	59 986	
	Subventions d'investissement	DJ			
CAPITAUX PROPRES	Provisions réglementées *	DK	8 000	8 000	
	TOTAL (I)	DL	376 341	303 678	
	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
	Provisions pour risques	DP			20 000
	Provisions pour charges	DQ			20 000
	TOTAL (III)	DR			
	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
DETTES (4)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	212	198	
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs)	DV	6 482	6 482	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 320	1 320	30
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	54 970	66 366	
	Dettes fiscales et sociales	DY	143 135	150 139	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	1 814	1 254	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	79 538	88 770	
	TOTAL (IV)	EC	287 472	431 297	
	Ecart de conversion passif *	ED			
REMOIS	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	663 912	754 976	
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1D			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E			
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1F			
	(6) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1G			
	(7) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H			
	(8) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1I			
	(9) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1J			

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

Designation de l'entreprise : SAAEC COMMISSARIATS										Néant		*	
Exercice N										Exercice N - 1			
France										44 100			
Exportations et livraisons intracommunautaires										20 000			
Total										64 100			
Produits de marchandises *										63 000			
Production vendue { biens * services *										21 92			
Chiffres d'affaires nets *										21 92			
Production stockée *										1 100			
Production immobilisée *										28 40			
Subventions d'exploitation										1 133 627			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)										1 039 49			
Autres produits (1) (11)										979 50			
Total des produits d'exploitation (2) (I)										1 133 627			
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *										1 010 964			
Variation de stock (marchandises) *										59 88			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *													
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *													
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *													
Impôts, taxes et versements assimilés *													
Salaires et traitements *													
Charges sociales (10)													
Dotaions aux amortissements *													
Dotaions aux provisions *													
Sur actif circulant : dotations aux provisions *													
Pour risques et charges : dotations aux provisions													
Autres charges (12)													
Total des charges d'exploitation (4) (II)										5 379			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)													
Bénéfice attribué ou perte transférée *													
Perte supportée ou bénéfice transféré *													
Produits financiers de participations (5)													
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)													
Autres intérêts et produits assimilés (5)													
Reprises sur provisions et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement													
Total des produits financiers (V)										63 000			
Dotaions financières aux amortissements et provisions *										20 00			
Intérêts et charges assimilées (6)										44 10			
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement													
Total des charges financières (VI)													
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)													
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)													
REVENUS													
Autres Ch.Except. (Dossier BADIER)													
Rep./Provisoire et ch.(BADIER)													
Prod.Except.(Op.Gestion (BADIER)													
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :													
(8)													
Charges antérieures										Exercice N		Produits antérieurs	

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 présupposant 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 :

- brevets, licences : linéaire sur 1 à 3 ans
- 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 20 168 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	57 629	5 580	5 510	57 699
Immobilisations corporelles	43 578	725	2 851	41 452
Immobilisations financières	226 719	42		226 761
TOTAL	327 925	6 347	8 361	325 911

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	2 458	6 122	5 510	3 070
Immobilisations corporelles	31 386	2 720	2 851	31 255
TOTAL	33 844	8 842	8 361	34 325

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 349 603 € 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	238 577	223 369	15 208
Autres	10 350	10 349	
Groupe	99 774	99 774	
Charges constatées d'avance	902	902	
TOTAL	349 603	334 394	15 208
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	80 704
- Fournisseurs, avoir à recevoir	1 109
- Organismes sociaux, Remboursements à recevoir	500
- Charges constatées d'avance	902
TOTAL	83 215

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 31/12/2017 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)	235 693
Résultat de l'exercice précédent (2017)	59 986
- distribution dividendes suivant PV AGO du 09/06/2017	50 000
Montant à affecter aux capitaux propres	9 986
- autres réserves	9 986
Montant des capitaux propres au 31/12/2018 avant résultat	245 678
- résultat de l'exercice	122 662
Montant des capitaux propres au 31/12/2018 après résultat	368 341

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 287 472 €. Il comprend à hauteur de 6 694 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an ou plus

6 694

Toutes les autres dettes d'un montant de 280 777 € ont une échéance inférieure à un an. Elles comprennent à hauteur de 79 538 € 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	31/12/2017	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2018
Provisions réglementées	8 000			8 000
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux	20 000			20 000
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	935	11 738		12 673
- sur stocks				
- sur titres de participation	63 163		1 856	61 307
TOTAL	92 098	11 738	21 856	81 980

3.2.4 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer **212**
- Fournisseurs factures non parvenues **30 032**
- Personnel charges à payer **44 709**
- Organismes sociaux charges à payer **18 778**
- État charges à payer **6 187**
- Produits constatés d'avance **79 538**
- Associés dividendes à payer **14**

TOTAL 179 471

3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 79 538 €. 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

ÉLÉMENTS DE L'ACTIF		Montant concernant les entreprises liées Avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		226 719
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés		2 477
Autres créances		99 774
Capital souscrit et appelé, non versé		
Comptes courants débiteurs		
ÉLÉMENTS 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		13 352
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants créditeurs		
Autres dettes		6 482

Montant concernant les entreprises		
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
PRODUITS ET CHARGES FINANCIÈRES		
Produits participations		
Produits financiers	14	
Charges financières	972	

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/12/2017	31/12/2018
- Commissaires aux comptes	2	2
- Cadres	2	1
- Employés	3	4
- Apprentis		
TOTAL	7	7

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	165 234	43 672	121 562
Résultat exceptionnel	1 100		1 100

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	2 825
- des organes de surveillance	

3.3.4 - Transfert de charges

Remboursement U prévoyance 39
Avantage en nature 5 418

TOTAL 5 457

3.3.5 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Autres Ch Exceptionnelle (Dossier BADIER)	63 000	
Prod Except / Op.Gestion (Dossier BADIER)		44 100
Rep./Prov. Risques (Dossier BADIER)		20 000

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 9 406 €. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en 649 et imputé sur l'impôt sur les sociétés au 31/12/2018. 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

3.4.2 - Engagement hors bilan

- Engagements donnés
- indemnités de fin de carrière

20 168

TOTAL 20 168

3.4.3 - Honoraires commissaires aux comptes

Mission Légale	2 900
Mission Conseil	

3.4.4 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

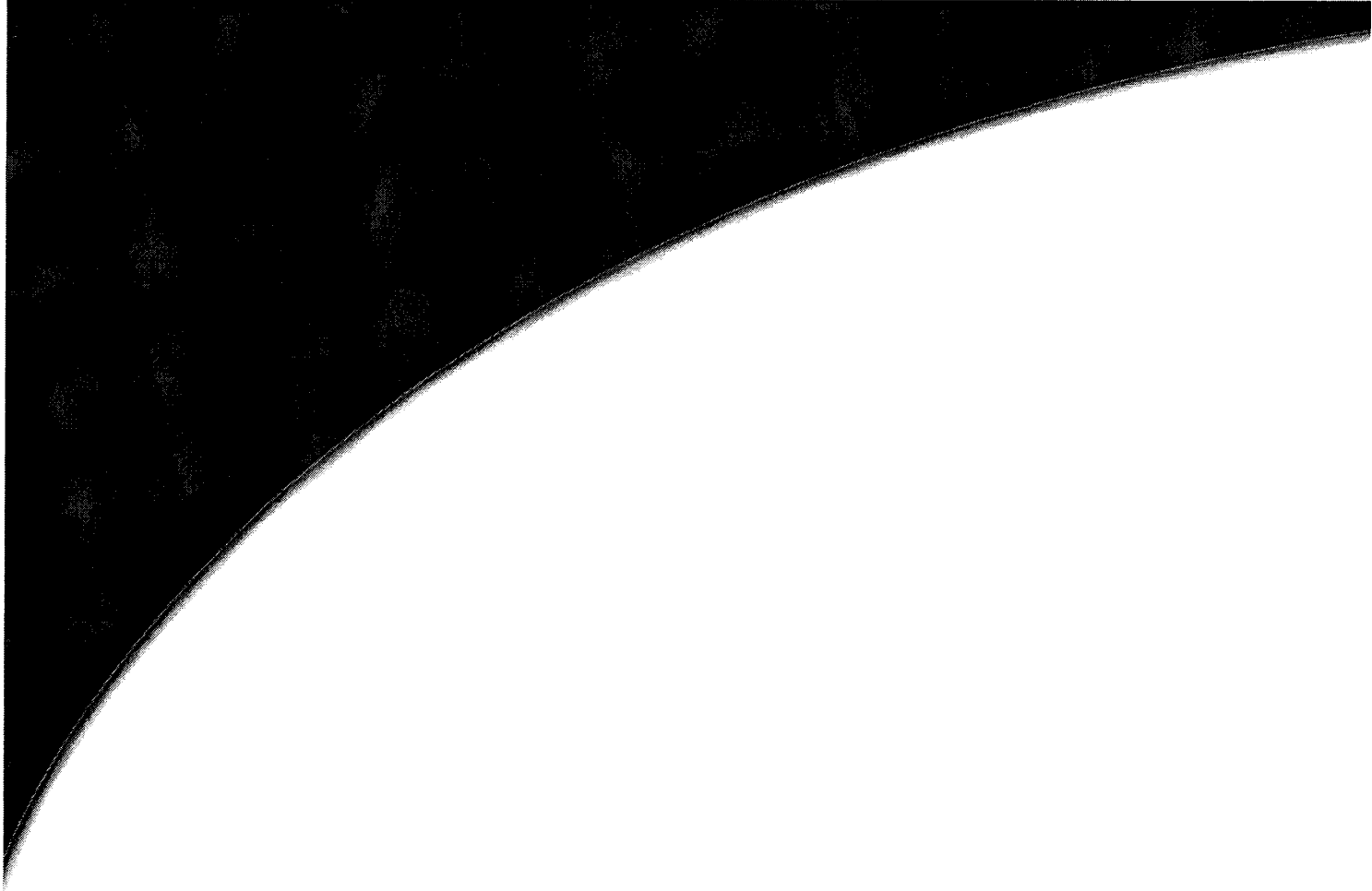
3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des filiales et participations

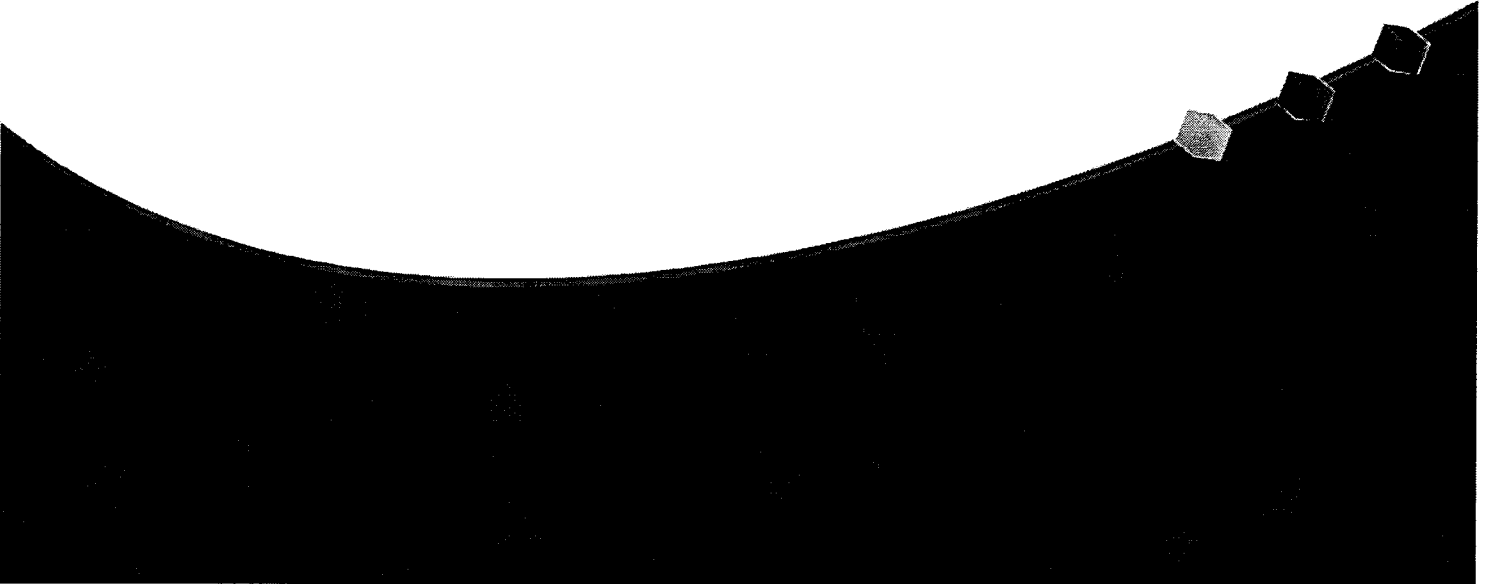
TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme - Objet Capital - Taux Garantie	Début / Fin Durée Echéance	Solde au 01/01/2018 + Nouveaux Emprunts	Rembourse- ment sur la période	Capital restant dû			Intérêts hors bilan
				Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans

	Capitaux propres	% Détention	Résultat du dernier exc. dos
I - FILIALES (détention à plus de 50 %)			
DIFFERENCE AUDIT SARL	16 835	100	2 056
MC AUDIT	71 669	100	20 393
II - PARTICIPATIONS (détention entre 10 % et 50 %)			
III - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX		Françaises	Etrangères
Valeurs comptables des titres détenus :			
- Brutes		226 761	
- Nettes		165 454	
Montant des prêts et avances accordés :			
Montant des cautions et avoirs donnés :			
Montant des dividendes encaissés :			



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 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 :

- brevets, licences : linéaire sur 1 à 3 ans
- 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 20 168 € (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	57 629	5 580	5 510	57 699
Immobilisations corporelles	43 578	725	2 851	41 452
Immobilisations financières	226 719	42		226 761
TOTAL	327 925	6 347	8 361	325 911

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	2 458	6 122	5 510	3 070
Immobilisations corporelles	31 386	2 720	2 851	31 255
TOTAL	33 844	8 842	8 361	34 325

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 349 603 € 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	238 577	223 369	15 208
Autres	10 350	10 349	
Groupe	99 774	99 774	
Charges constatées d'avance	902	902	
TOTAL	349 603	334 394	15 208
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	80 704
- Fournisseurs, avoir à recevoir	1 109
- Organismes sociaux, Remboursements à recevoir	500
- Charges constatées d'avance	902
TOTAL	83 215

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 31/12/2017 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		235 693
Résultat de l'exercice précédent (2017)	59 986	
- distribution dividendes suivant PV AGO du 09/06/2017	50 000	
Montant à affecter aux capitaux propres	9 986	
- autres réserves		9 986
Montant des capitaux propres au 31/12/2018 avant résultat		245 678
- résultat de l'exercice		122 662
Montant des capitaux propres au 31/12/2018 après résultat		368 341

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 287 472 €. Il comprend à hauteur de 6 694 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus **6 694**

Toutes les autres dettes d'un montant de 280 777 € ont une échéance inférieure à un an. Elles comprennent à hauteur de 79 538 € 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	31/12/2017	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2018
Provisions réglementées	8 000			8 000
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux	20 000		20 000	
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	935	11 738		12 673
- sur stocks				
- sur titres de participation	63 163		1 856	61 307
TOTAL	92 098	11 738	21 856	81 980

3.2.4 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	212
- Fournisseurs factures non parvenues	30 032
- Personnel charges à payer	44 709
- Organismes sociaux charges à payer	18 778
- État charges à payer	6 187
- Produits constatés d'avance	79 538
- Associés dividendes à payer	14

TOTAL 179 471



3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 79 538 €.

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	226 719	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés	2 477	
Autres créances	99 774	
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	13 352	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants créditeurs		
Autres dettes	6 482	

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
PRODUITS ET CHARGES FINANCIÈRES		
Produits participations		
Produits financiers	14	
Charges financières	972	

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/12/2017	31/12/2018
- Commissaires aux comptes	2	2
- Cadres	2	1
- Employés	3	4
- Apprentis		
TOTAL	7	7

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	165 234	43 672	121 562
Résultat exceptionnel	1 100		1 100

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	2 825
- des organes de surveillance	

3.3.4 - Transfert de charges

Remboursement IJ prévoyance	39
Avantage en nature	5 418
TOTAL	5 457

3.3.5 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Autres Ch.Exceptionnelle (Dossier BADIER)	63 000	
Prod. Except./ Op.Gestion (Dossier BADIER)		44 100
Rep./Prov. Risques (Dossier BADIER)		20 000

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 9 406 €. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en 649 et imputé sur l'impôt sur les sociétés au 31/12/2018. 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

3.4.2 - Engagement hors bilan

- Engagements donnés	
- indemnités de fin de carrière	20 168

TOTAL	20 168
--------------------	---------------

3.4.3 - Honoraires commissaires aux comptes

Mission Légale	2 900
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 filiales et participations

TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme - Objet Capital - Taux Garantie	Début / Fin Durée Échéance	Solde au 01/01/2018 + Nouveaux Emprunts	Rembourse ment sur la période	Capital restant dû				Intérêts hors bilan
				Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capitaux propres	% Détention	Résultat du dernier exe. clos
I - FILIALES (détention à plus de 50 %)			
DIFFERENCE AUDIT SARL	16 835	100	2 056
MC AUDIT	71 669	100	20 393
II - PARTICIPATIONS (détention entre 10 % et 50 %)			
III - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX		Françaises	Étrangères
Valeurs comptables des titres détenus :			
- Brutes		226 761	
- Nettes		165 454	
Montant des prêts et avances accordés :			
Montant des cautions et avoirs donnés :			
Montant des dividendes encaissés :			

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Ecart	% Variat.
BANQUES INTERETS COURUS				
518600 : INTERETS COURUS A PAYER	212	198	14	7,27
TOTAL	212	198	14	7,27
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES				
408100 : FOUR. FACT NON PARVENUES	30 032	10 467	19 565	186,92
TOTAL	30 032	10 467	19 565	186,92
PERSONNEL				
428600 : PERSONNEL - CHARGES A PAYER	44 709	41 003	3 706	9,04
TOTAL	44 709	41 003	3 706	9,04
ORGANISMES SOCIAUX				
438600 : ORG. SOCIAUX - CH. A PAYER	18 778	17 222	1 556	9,04
TOTAL	18 778	17 222	1 556	9,04
ETAT				
448600 : ETAT CHARGES A PAYER	6 187	5 366	821	15,30
TOTAL	6 187	5 366	821	15,30
ASSOCIES-DIVIDENDES A PAYER				
457001 : ASSOC.DIVIDENDES A PAYER HLP	14	10	4	45,86
TOTAL	14	10	4	45,86
ASSOCIES INTERETS COURUS DIVERS				
455820 : INTERETS COURUS SUR C/C		19	-19	-100,00
TOTAL		19	-19	-100,00

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Ecart	% Variat.
R.R.R. A OBTENIR ET AUTRES AVOIRS				
409800 : FRS AVOIR NON ETABLI	1 109	15 972	-14 863	-93,06
TOTAL	1 109	15 972	-14 863	-93,06
CLIENTS PRODUITS NON FACTURES				
418100 : CLTS PROD NON ENC FACTURE	80 704	69 677	11 027	15,83
TOTAL	80 704	69 677	11 027	15,83
ORGANISMES SOCIAUX				
438400 : ORG.SOCIAUX RBT A RECEVOIR		7 130	-7 130	-100,00
438700 : ORG.SOCIAUX AIDE A RECEVOIR	500	500		0,00
TOTAL	500	7 630	-7 130	-93,45
ETAT				
448700 : ETAT PROD. A RECEVOIR		20 896	-20 896	-100,00
TOTAL		20 896	-20 896	-100,00
BANQUES INTERETS COURUS				
51870 : INTERETS A RECEVOIR		88	-88	-100,00
TOTAL		88	-88	-100,00

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 17 JUIN 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 122 662,40 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes aux actionnaires : 80 000,00 euros
Soit 10,00 euros par action
- Le solde au comptes « Autres réserves » soit : 42 662,40 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 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 79 490,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 510,00 euros.

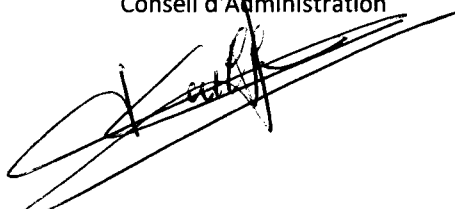
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

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
2017	50.000 €	418,75 €	49.581,25 €
2016	50.000 €	418,75 €	49.581,25 €
2015	70.000 €	603,75 €	69.396,25 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration



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

PROCURATION

Je soussigné :

M. Jean-Pierre CAILLER,

Demeurant 62, rue du Domaine 44120 VERTOU,

Agissant en qualité de Directeur Général de la société A.E.C. COMMISSARIATS,

Donne par les présentes pouvoir à M. Gérald HOUIS du cabinet COCERTO ENTREPRISE sise 1, rue Edouard Nignon – 44300 NANTES

De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de commerce de NANTES tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au Registre du commerce et des sociétés concernant ladite société, ainsi que toute déclaration au Registre des bénéficiaires effectifs,

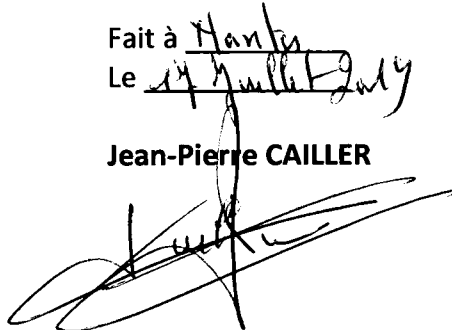
En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à Nantes

Le 14 juillet 2019

Jean-Pierre CAILLER





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

N/réf. : GH/HR – 19-222
Objet : s/Comptes 2018

Le 23 juillet 2019

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de trouver sous ce pli, en un exemplaire certifié conforme, et 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 17 juin 2019,
- 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,
- la procuration pour les formalités.

Nous joignons également un chèque de 45,73 €, en règlement des frais.

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

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

Pour la Société
COCERTO ENTREPRISE

Gérald HOUIS
Juriste associé