

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 05/09/2018 sous le numéro de dépôt 14097

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, 31/12/2017		Exercice N-1 clos le, 31/12/2016			
			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	9 032	AG	2 458	6 574	7 189		
		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	43 578	AU	31 386	12 192	16 239		
		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	226 719	CV	63 163	163 556	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	327 925	BK	97 007	230 918	109 189		
		ACTIF CIRCULANT	Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 068	BM		1 068	623
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		BW			840		
	Clients et comptes rattachés (3) *		BX	263 842	BY		262 907	328 644		
	Autres créances (3)		BZ	70 695	CA		70 695	62 565		
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC					
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)		CD	100 075	CE		100 075	150 000		
	Disponibilités		CF	86 601	CG		86 601	11 488		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *		CH	2 712	CI		2 712	798		
	Total (III)	CJ	524 993	CK	935	524 058	554 958			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecart de conversion actif (VI)	CN								
	Total général (I à VI)	CO	852 918	1A	97 942	754 976	664 147			
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) part à plus d'un an :		CR	1 122	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :			Créances :				

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

Déposé au Greffe
le - 3 AOUT 2018
sous le N° 16097
RCS N° 853521

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'œuvres originales d'artistes vivants *				EJ		DG	191 692	170 872
	Report à nouveau					DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	59 986	70 821	
	Subventions d'investissement					DJ			
	Provisions réglementées *					DK	8 000	6 077	
	TOTAL (I)					DL	303 678	291 769	
	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	20 000		
	Provisions pour charges					DQ			
	TOTAL (III)					DR	20 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS			
	Autres emprunts obligataires					DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	198	15 803	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs				EI		DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	30	30	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	66 366	102 183	
	Dettes fiscales et sociales					DY	150 139	161 739	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ			
	Autres dettes					EA	125 794	4 474	
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	88 770	88 149	
TOTAL (IV)					EC	431 297	372 378		
Ecart de conversion passif *					(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	754 976	664 147		
RENOUVOIS	(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	431 297	372 378	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	198	373	

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

Désignation de l'entreprise : SAAEC COMMISSARIATS								Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	1 002 320	FH		FI	1 002 320	1 074 614	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 002 320	FK		FL	1 002 320	1 074 614	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 631	4 048	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	13 335	10 576	
	Autres produits (1) (11)					FQ	20 907	20	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 039 193	1 089 258	
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	121 509	139 688	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	-445	269	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	199 750	195 766	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	7 597	18 282	
	Salaires et traitements *					FY	414 555	417 264	
	Charges sociales (10)					FZ	170 462	189 276	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements *} \\ \text{- dotations aux provisions *} \end{array} \right.$					GA	14 470	12 918
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		5 669
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	5	3 002	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	927 903	982 133
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	111 290	107 125	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	298	918	
	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	298	918	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1 094		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	178	449	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	1 272	449	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-974	469	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	110 316	107 593	

(RENOIS : 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
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			422
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	21 923		2 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	21 923		2 000
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-21 923		-1 578
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	28 407		35 195
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 039 491		1 090 598
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	979 505		1 019 777
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	59 986		70 821
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			
		1G			
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP			
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	19		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	8 601		4 480
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Dot. aux amortissements dérogatoires	1 923			
Dot./ prov. pour risques et charges	20 000				
(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 16 346 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	57 571	5 510	5 452	57 629
Immobilisations corporelles	40 183	4 297	902	43 578
Immobilisations financières	99 234	127 485		226 719
TOTAL	196 987	137 292	6 354	327 925

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	1 785	6 125	5 452	2 458
Immobilisations corporelles	23 944	8 344	902	31 386
TOTAL	25 729	14 470	6 354	33 844

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 337 249 € 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	263 842	262 720	1 122
Autres	55 474	55 474	
Groupe	15 221	15 221	
Charges constatées d'avance	2 712	2 712	
TOTAL	337 249	336 127	1 122
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	69 677
- Fournisseurs, avoir à recevoir	15 972
- Etat produits à recevoir	20 896
- Organismes sociaux, Remboursements à recevoir	7 630
- Charges constatées d'avance	2 712
- Banque, intérêts à recevoir	88

TOTAL	116 975
--------------------	----------------

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 31/12/2016 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)	214 872
Résultat de l'exercice précédent (2016)	70 820
- distribution dividendes suivant PV AGO du 09/06/2017	50 000
Montant à affecter aux capitaux propres	20 820
- autres réserves	20 820
Montant des capitaux propres au 31/12/2017 avant résultat	235 693
- résultat de l'exercice	59 986
Montant des capitaux propres au 31/12/2017 après résultat	295 678

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 431 297 €. Il comprend à hauteur de 198 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	198
-------------------	------------

Toutes les autres dettes d'un montant de 431 099 € 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	31/12/2016	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2017
Provisions réglementées	6 077	1 923		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	5 669		4 734	935
- sur stocks				
- sur titres de participation	62 069	1 094		63 163
TOTAL	73 815	23 017	4 734	92 098

3.2.4 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	198
- Fournisseurs factures non parvenues	10 467
- Personnel charges à payer	41 003
- Organismes sociaux charges à payer	17 222
- État charges à payer	5 366
- Produits constatés d'avance	88 770
- Associés dividendes à payer	10

TOTAL 163 036

3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 88 770 €.

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	2 376	
Autres créances		
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	12 030	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants créditeurs		
Autres dettes	123 019	

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
PRODUITS ET CHARGES FINANCIÈRES		
Produits participations		
Produits financiers		
Charges financières	19	

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/12/2016	31/12/2017
- Commissaires aux comptes	2	2
- Cadres	2	1
- Employés	3	3
- Apprentis		2
TOTAL	7	8

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	110 316	28 407	81 909
Résultat exceptionnel	-21 923		-21 923

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

Remboursement IJ prévoyance	4 521
Avantage en nature	4 080
TOTAL	8 601

3.3.5 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Amortissements dérogatoires	1 923	
Dot. aux provisions pour risques et charges	20 000	

3.3.6 - CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi, mis en place par le Gouvernement représente 7 % des salaires bruts inférieurs à 2,5 fois le SMIC. Il fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes annuels pour 8 432 €. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en 649 et imputé sur l'impôt sur les sociétés au 31/12/2017.

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	16 346
TOTAL	16 346

3.4.3 - Honoraires commissaires aux comptes

Mission Légale	1 400
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 Echéance	Solde au 01/01/2017 + 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	15 430	-15 430					
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	14 779	100	2 103
MC AUDIT	51 276		544
II - PARTICIPATIONS (détention entre 10 % et 50 %)			
III - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX		Françaises	Étrangères
Valeurs comptables des titres détenus :			
- Brutes		226 719	
- Nettes		163 556	
Montant des prêts et avances accordés :			
Montant des cautions et avoirs donnés :			
Montant des dividendes encaissés :			

TABEAU DES RÉSULTATS

ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Libellé	Au 31/12/2013	Au 31/12/2014	Au 31/12/2015	Au 31/12/2016	Au 31/12/2017
I - CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par convention d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					

II - OPÉRATIONS ET RÉSULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 442 016	1 318 382	1 142 159	1 074 614	1 002 320
Résultat avant impôts, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	188 379	102 342	133 243	120 506	121 146
Impôts sur les bénéfices	57 668	21 341	38 644	35 195	28 407
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, dotation aux amortissements et provisions	124 004	27 464	68 408	70 820	59 986
Résultat distribué	60 000		70 000	50 000	

III - RÉSULTATS PAR ACTION					
Résultat après impôts, participat° des salariés, avant dotation aux amort. et provis°	16	10	12	11	12
Résultat après impôts, participation des salariés, dotation aux amortissements et provisions	16	3	9	9	8
Dividende attribué à chaque action (a)	8		9	6	

IV - PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	10	10	7	7	8
Montant de la masse salariale de l'exercice	356 556	531 639	449 198	417 264	414 555
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales ...)	136 609	217 912	207 559	189 276	170 462

(a) Préciser, le cas échéant par catégorie, s'il s'agit d'un dividende brut ou net.

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 19 juin 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

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 2017 s'élevant à 59 985,50 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 9 985,50 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 201 677,98 euros.

Le paiement des dividendes serait effectué à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2018.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 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 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 49 581,25 euros.

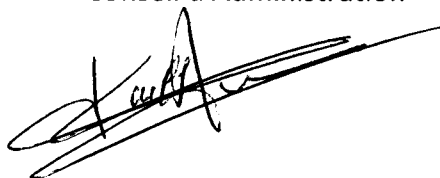
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

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
2016	50.000 €	418,75 €	49,581,25 €
2015	70.000 €	603,75 €	69.396,25 €
2014	/	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2017

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 2017

. Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (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 COMIISSARIATS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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 01/01/2017 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'exprimes 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.

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 4 Juin 2018

Thierry RETIERE

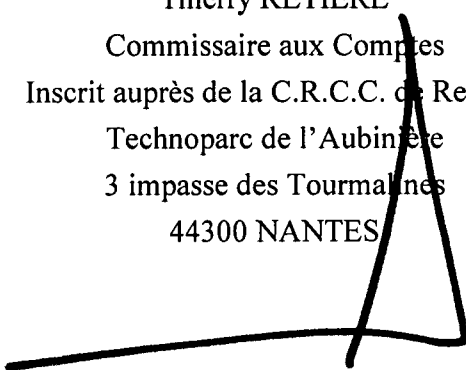
Commissaire aux Comptes

Inscrit auprès de la C.R.C.C. de Rennes

Technoparc de l'Aubinière

3 impasse des Tourmalines

44300 NANTES



BILAN ACTIF

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, recherche et dev.				
Concessions, brevets et droits similaires	9 032	2 458	6 574	7 189
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	43 578	31 386	12 192	16 239
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations (2)	226 719	63 163	163 556	37 165
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL (I)	327 925	97 007	230 918	109 189
STOCKS				
Matières premières	1 068		1 068	623
En cours production (biens & services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Av. et acomptes versés sur commandes				840
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	263 842	935	262 907	328 644
Autres créances	70 695		70 695	62 565
Capital appelé non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	100 075		100 075	150 000
Disponibilités	86 601		86 601	11 488
Charges constatées d'avance	2 712		2 712	798
TOTAL (II)	524 993	935	524 058	554 958
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL	852 918	97 942	754 976	664 147
(1) Dont droit de bail			à moins d'un an	à plus d'un an
(2) Immobilisations financières nettes à moins d'un an				163 556
Clause réserve propriété sur immobilisations				
Clause réserve propriété sur créances				
Clause réserve propriété sur stocks				

BILAN PASSIF

Libellé	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	191 692	170 872
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	59 986	70 821
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	8 000	6 077
TOTAL (I)	303 678	291 769
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)	198	15 803
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 366	102 183
Dettes fiscales et sociales	150 139	161 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	125 794	4 474
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	88 770	88 149
TOTAL (III) (1)	431 297	372 378
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	754 976	664 147
RENOIS		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	431 297	372 378
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RÉSULTAT

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS

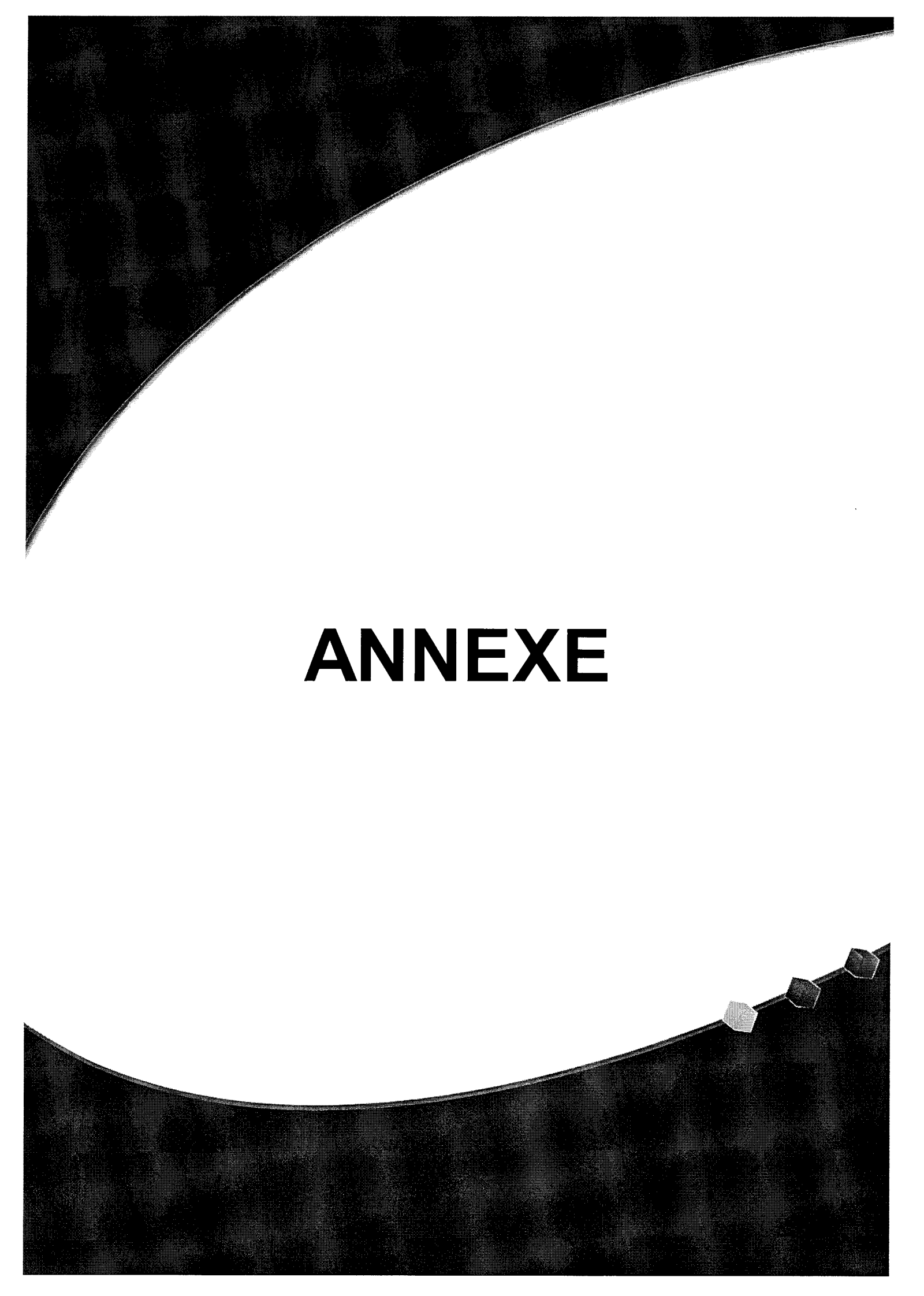
Libellé	Au 31/12/2017	%	Au 31/12/2016	%	Ecart
Ventes de marchandises					
Ventes de produits finis					
Travaux, prestations de services	881 291		943 963		-62 672
CHIFFRE D'AFFAIRES NET HORS TAXES	881 291		943 963		-62 672
Variation de la production stockée					
Production immobilisée					
Produits des activités annexes	121 029		130 651		-9 622
PRODUCTION HORS TAXES	1 002 320	100,00	1 074 614	100,00	-72 294
Achats de marchandises					
Variation du stock de marchandises					
Achats de matières et fournitures	542	0,05	576	0,05	-33
Var. stock de matières et fournitures	-445	-0,04	269	0,03	-714
Frais accessoires sur les achats	120 967	12,07	139 113	12,95	-18 146
Achats utilisés ou revendus	121 064	12,08	139 957	13,02	-18 894
MARGE BRUTE (ou marge commerciale)	881 256	87,92	934 657	86,98	-53 401
Autres approvisionnements	2 766	0,28	2 989	0,28	-224
Achats de sous-traitance					
Redevances crédit-bail					
Locations, charges locatives	50 655	5,05	46 984	4,37	3 671
Autres services extérieurs	146 330	14,60	145 793	13,57	537
Autres achats et charges externes	199 750	19,93	195 766	18,22	3 984
VALEUR AJOUTÉE	681 506	67,99	738 891	68,76	-57 385
Impôts et taxes	7 597	0,76	18 282	1,70	-10 685
Frais de personnel - production					
Frais de personnel - hors production	585 017	58,37	606 540	56,44	-21 522
Charges sociales de l'exploitant					
Sous total	592 614	59,12	624 821	58,14	-32 207
RÉSULTAT INTERMÉDIAIRE	88 892	8,87	114 069	10,61	-25 177
Subventions d'exploitation	2 631	0,26	4 048	0,38	-1 417
Transferts de charges d'exploitation	8 601	0,86	4 480	0,42	4 121

EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	100 124	9,99	122 597	11,41	-22 473
-------------------------------------	----------------	-------------	----------------	--------------	----------------

MARGE SUR COÛT DE PRODUCTION (Marge brute - achats de sous-traitance - frais de personnel production interne et externe à l'entreprise)	881 256	87,92	934 657	86,98	-53 401
---	---------	-------	---------	-------	---------

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS (suite)

Libellé	Au 31/12/2017	%	Au 31/12/2016	%	Ecart
REPORT DE L'EXCÉD. BRUT D'EXPLOIT.	100 124	9,99	122 597	11,41	-22 473
Dotations aux amortissements	14 470	1,44	12 918	1,20	1 552
Dotations aux provisions			5 669	0,53	-5 669
Autres charges de gestion courante	5	0,00	3 002	0,28	-2 996
Total dotations et autres charges	14 475	1,44	21 588	2,01	-7 113
Reprises sur amortissements					
Reprises sur provisions	4 734	0,47	6 096	0,57	-1 362
Autres produits de gestion courante	20 907	2,09	20	0,00	20 887
Total reprises et autres produits	25 641	2,56	6 115	0,57	19 525
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	111 290	11,10	107 125	9,97	4 166
Reprises sur provisions et transferts					
Produits nets / cessions de val. mob.					
Autres produits financiers	298	0,03	918	0,09	-620
Total des produits financiers	298	0,03	918	0,09	-620
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions	1 094	0,11			1 094
Charges nettes / cessions de val. mob.					
Autres charges financières	178	0,02	449	0,04	-271
Total des charges financières	1 272	0,13	449	0,04	823
RÉSULTAT COURANT	110 316	11,01	107 593	10,01	2 723
Rep. / prov. et transfert exceptionnel					
Prix de vente des immob. cédées					
Autres produits exceptionnels			422	0,04	-422
Total des produits exceptionnels			422	0,04	-422
Dotations exceptionnelles aux amort.					
Dotations exceptionnelles aux prov.	21 923	2,19	2 000	0,19	19 923
Valeurs résiduelles des immob.					
Autres charges exceptionnelles					
Total des charges exceptionnelles	21 923	2,19	2 000	0,19	19 923
RÉSULTAT NET AVANT IMPÔTS	88 393	8,82	106 015	9,87	-17 623
Impôts sur les bénéfices	28 407	2,83	35 195	3,28	-6 788
Participation des salariés					
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	59 986	5,98	70 820	6,59	-10 835
DONT RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-21 923	-2,19	-1 578	-0,15	-20 346



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 :

- 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 16 346 € (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	57 571	5 510	5 452	57 629
Immobilisations corporelles	40 183	4 297	902	43 578
Immobilisations financières	99 234	127 485		226 719
TOTAL	196 987	137 292	6 354	327 925

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	1 785	6 125	5 452	2 458
Immobilisations corporelles	23 944	8 344	902	31 386
TOTAL	25 729	14 470	6 354	33 844

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 337 249 € 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	263 842	262 720	1 122
Autres	55 474	55 474	
Groupe	15 221	15 221	
Charges constatées d'avance	2 712	2 712	
TOTAL	337 249	336 127	1 122
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	69 677
- Fournisseurs, avoir à recevoir	15 972
- Etat produits à recevoir	20 896
- Organismes sociaux, Remboursements à recevoir	7 630
- Charges constatées d'avance	2 712
- Banque, intérêts à recevoir	88

TOTAL 116 975

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 31/12/2016 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		214 872
Résultat de l'exercice précédent (2016)	70 820	
- distribution dividendes suivant PV AGO du 09/06/2017	50 000	
Montant à affecter aux capitaux propres	20 820	
- autres réserves		20 820
Montant des capitaux propres au 31/12/2017 avant résultat		235 693
- résultat de l'exercice		59 986
Montant des capitaux propres au 31/12/2017 après résultat		295 678

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 431 297 €. Il comprend à hauteur de 198 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	198
-------------------	-----

Toutes les autres dettes d'un montant de 431 099 € 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	31/12/2016	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2017
Provisions réglementées	6 077	1 923		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	5 669		4 734	935
- sur stocks				
- sur titres de participation	62 069	1 094		63 163
TOTAL	73 815	23 017	4 734	92 098

3.2.4 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	198
- Fournisseurs factures non parvenues	10 467
- Personnel charges à payer	41 003
- Organismes sociaux charges à payer	17 222
- État charges à payer	5 366
- Produits constatés d'avance	88 770
- Associés dividendes à payer	10

TOTAL 163 036

3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 88 770 €.

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	2 376	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé, non versé		
Comptes courants débiteurs		
ÉLEMENTS DU PASSIF		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts, dettes auprès des établissements		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 030	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants créditeurs		
Autres dettes	123 019	

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
PRODUITS ET CHARGES FINANCIÈRES		
Produits participations		
Produits financiers		
Charges financières	19	

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/12/2016	31/12/2017
- Commissaires aux comptes	2	2
- Cadres	2	1
- Employés	3	3
- Apprentis		2
TOTAL	7	8

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	110 316	28 407	81 909
Résultat exceptionnel	-21 923		-21 923

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

Remboursement IJ prévoyance	4 521
Avantage en nature	4 080
TOTAL	8 601

3.3.5 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Amortissements dérogatoires	1 923	
Dot. aux provisions pour risques et charges	20 000	

3.3.6 - CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi, mis en place par le Gouvernement représente 7 % des salaires bruts inférieurs à 2,5 fois le SMIC. Il fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes annuels pour 8 432 €. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en 649 et imputé sur l'impôt sur les sociétés au 31/12/2017.

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	16 346
TOTAL	16 346

3.4.3 - Honoraires commissaires aux comptes

Mission Légale	1 400
Mission Conseil	

3.4.4 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

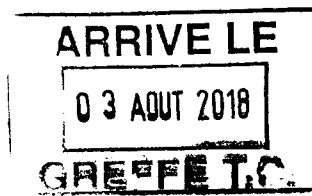
- Tableau des emprunts
- Tableau des filiales et participations

TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme - Objet Capital - Taux Garantie	Début / Fin Durée Echéance	Solde au 01/01/2017 + 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	15 430	-15 430					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capitaux propres	% Détention	Résultat du dernier exe. clos
I - FILIALES (détention à plus de 50 %)			
DIFFERENCE AUDIT SARL	14 779	100	2 103
MC AUDIT	51 276		544
II - PARTICIPATIONS (détention entre 10 % et 50 %)			
III - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX		Françaises	Étrangères
Valeurs comptables des titres détenus :			
- Brutes		226 719	
- Nettes		163 556	
Montant des prêts et avances accordés :			
Montant des cautions et avoirs donnés :			
Montant des dividendes encaissés :			



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 2017

NANTES, le 19 juillet 2018

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 19 juin 2018
- 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 45.63 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 MOUIS
~~Luriste Associé~~