

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

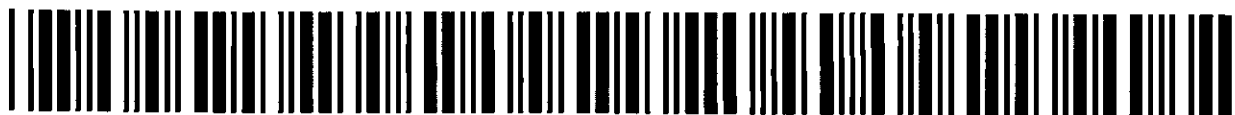
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 11190

Numéro SIREN : 351 631 460

Nom ou dénomination : A.A.C.E. - AUDITEURS ASSOCIES CONSULTANTS EUROPEENS

Ce dépôt a été enregistré le 12/03/2018 sous le numéro de dépôt 20135



20180201352016

DATE DEPOT : 12/03/2018

N° DE DEPOT : 20135

N° GESTION : 1989B11190

N° SIREN : 351631460

DENOMINATION : A.A.C.E. - AUDITEURS ASSOCIES CONSULTANTS EUROPEENS

ADRESSE : 4 rue Firmin Gillot 75015 Paris

MILLESIME : 2016

.

.

.

A. A. C. E.
AUDITEURS ASSOCIES CONSULTANTS EUROPEENS

Société par Actions Simplifiée au capital de 370.000 Euros

Siège social : 4, rue Firmin Gillot – 75015 PARIS

R.C.S. : PARIS B 351 631 460

SIRET : 351 631 460 00042

Code APE : 6920 Z

Greffe du Tribunal de
Commerce de Paris

14 MAR. 2018

20135
numéro de dépôt

PROJET D'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

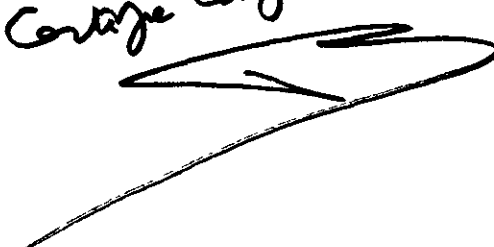
- Report à nouveau antérieur	423 678.81 €
- Bénéfice de l'exercice	65 393.91 €
Bénéfice distribuable	489 072.72 €

En :

- Autres réserves	100 000.00 €
- Distribution de dividendes (1,30 Euro par action)	12 025.00 €
- Report à nouveau	377 047.72 €
Comme ci-dessus	489 072.72 €

Cette affectation a été votée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 juin 2017 dans sa troisième résolution.

Certifié conforme



SAS A A C E

**4 rue Firmin Gillot
75015 PARIS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Contrôle conforme


Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	78 574	66 007	12 567	18 710
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	80 664		80 664	80 664
Créances rattachées aux participations	4 424 579		4 424 579	3 935 071
Autres titres immobilisés	61 000		61 000	61 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 644 817	66 007	4 578 811	4 095 445
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	169 960		169 960	249 043
Autres créances	27 568		27 568	375 495
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	295		295	295
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	197 822		197 822	624 833
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 842 640	66 007	4 776 633	4 720 278
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	370 000	370 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	37 000	37 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 750 000	2 500 000
Report à nouveau	423 679	525 095
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	65 394	185 584
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 646 073	3 617 679
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	393 800	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	97 407	170 837
Emprunts et dettes financières diverses (3)	429 138	768 949
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 978	83 406
Dettes fiscales et sociales	109 237	79 407
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	736 760	1 102 599
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 776 633	4 720 278

(1) Dont à plus d'un an (a)	40 021	31 437
(1) Dont à moins d'un an (a)	696 739	1 071 162
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	32 934	96 357
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)	380 379	100,00	369 435	100,00	10 944	2,96
Chiffre d'affaires net	380 379	100,00	369 435	100,00	10 944	2,96
Dont à l'exportation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	15 731	4,14	19 075	5,16	-3 344	-17,53
Total produits d'exploitation	396 111	104,14	388 511	105,16	7 600	1,96
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	180 612	47,48	146 881	39,76	33 732	22,97
Impôts, taxes et vers. assim.	988	0,26	1 014	0,27	-26	-2,56
Salaires et Traitements	65 464	17,21	40 464	10,95	25 000	61,78
Charges sociales	37 070	9,75	24 011	6,50	13 059	54,39
Amortissements et provisions	402 975	105,94	9 855	2,67	393 120	NS
Autres charges	15 003	3,94	15 003	4,06		
Total charges d'exploitation	702 111	184,58	237 227	64,21	464 684	195,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	-306 000	-80,45	151 284	40,95	-457 284	-302,27
Opérations en commun						
Produits financiers	366 613	102,16	41 159	11,14	347 455	844,19
Charges financières	9 137	2,40	17 071	4,62	-7 934	-46,48
RESULTAT FINANCIER	-379 476	-99,76	24 087	6,52	-355 389	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-73 476	-19,32	175 371	47,47	-101 895	-58,10
Produits exceptionnels			15 515	4,20	-15 515	-100,00
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL			15 515	4,20	-15 515	-100,00
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	8 082	2,12	5 302	1,44	2 780	52,43
BENEFICE OU PERTE	65 394		185 584		-120 190	-64,76

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A A C E

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 4 776 633 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 394 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Changement de méthodes

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent et résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

Méthodes d'évaluation

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire ou d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les créances rattachées à des participations sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 366			23 366
- Matériel de transport	36 650			36 650
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 526	3 032		18 559
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	75 542	3 032		78 574
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 015 735	833 924	344 417	4 505 243
- Autres titres Immobilisés	61 000			61 000
- Prêts et autres Immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 076 735	833 924	344 417	4 566 243
ACTIF IMMOBILISE	4 152 277	836 957	344 417	4 644 817

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 032	833 924	838 957
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 032	833 924	836 957
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			344 417	344 417
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			344 417	344 417

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI EUROPE VAVIN 06160 JUAN LES PINS	3 049	420 672	99,50	415 312
SCI EUROPE ANTILLES 06160 JUAN LES PINS	762	-1 744 943	99,00	-99 817
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL LOISIRS EUROPE ANTILLES 06600 ANTIBES	20 000	-143 387	49,00	-38 148
SA AACEM 83700 ST RAPHAEL	150 000	251 153	49,98	24 736
SA AACE EXPERTISE 75015 PARIS	38 200	238 637	49,66	27 821
SAS MARIMMO 06600 ANTIBES	10 000	-239 108	49,00	-98 475

Amortissements des Immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations Incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
	19 279	1 033		20 311
- Matériel de transport	22 027	7 822		29 849
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 526	320		15 848
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	56 832	9 175		66 007
ACTIF IMMOBILISE	56 832	9 175		66 007

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 622 107 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	4 424 579		4 424 579
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	169 960	169 960	
Autres	27 568	27 568	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	4 622 107	197 527	4 424 579

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 370 000,00 euros décomposé en 9 250 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		393 800			393 800
Total		393 800			393 800

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	393 800
Financières	
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 552 248 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances : à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	32 934	32 934		
- à plus de 1 an à l'origine	64 472	24 451	40 021	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 841	1 841		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 978	100 978		
Dettes fiscales et sociales	109 237	109 237		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	242 784	242 784		
Produits constatés d'avance				
Total	552 248	512 227	40 021	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

10 007

58 272

Charges à payer

	Montant
Sous-traitance générale	16 882
Honoraires à payer	2 500
Intérêts courus sur autres emprunts	1 841
Intérêts	34 943
Provision 13 ^e mois, primes	25 000
Charges licenciements à payer	19 862
Provision taxe d'apprentissage	275
Provision formation continue	267
Charges sociales/primes cp & rt	13 500
Taxe professionnelle	787
Total	115 837

Autres informations

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	351 269	25 016
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	164 252	145 216
Autres intérêts et produits assimilés	12	31
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	388 613	41 159
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	9 137	17 071
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	9 137	17 071
Résultat financier	379 476	24 087

JEAN-MARC DUFETEL
INSCRIT A LA CRCC DE BASSE-TERRE

A.A.C.E

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 370 000 €UROS
SIEGE SOCIAL : 4 RUE FIRMIN GILLOT
75015 PARIS
RCS PARIS B 351 631 460

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
--

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée lors de votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS A.A.C.E tels qu'ils sont annexés au présent rapport.
- Les justifications de mes appréciations.
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les titres de participation et les créances qui y sont rattachés sont évalués comme indiqué dans la note « Règles et méthodes comptables » au paragraphe « Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels. Mon appréciation de ces évaluations s'est fondée sur le processus mis en place par votre Société pour déterminer la valeur d'utilité des titres de participation et le caractère recouvrable des créances rattachées aux participations. Mes travaux ont notamment consisté à apprécier les données utilisées par votre Société pour déterminer la valeur de ses filiales ainsi que le caractère recouvrable des créances rattachées. Sur ces bases, j'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations et des dépréciations qui en ont résulté.

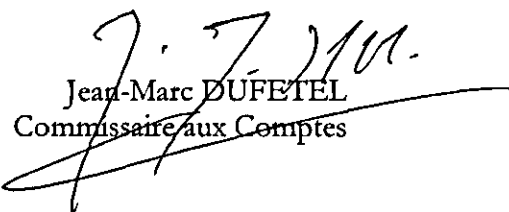
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Barthélemy, le 12 juin 2017


Jean-Marc DUFETEL
Commissaire aux Comptes