

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 11/01/2022 sous le numéro de dépôt 3880



20220038802019

DATE DEPOT : 11/01/2022

N° DE DEPOT : 3880

N° GESTION : 1989B11190

N° SIREN : 351631460

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

ADRESSE : 4 rue Firmin Gillot 75015 Paris

MILLESIME : 2019

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



PROJET D'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

- Report à nouveau antérieur
- Bénéfice de l'exercice

323 493.25 €

93 316.40 €

Bénéfice distribuable

416 809.65 €

En :

- Autres réserves
- Report à nouveau

200 000.00 €

216 809.65 €

Comme ci-dessus

416 809.65 €

Cette affectation a été votée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 22 septembre 2020 dans sa troisième résolution.

Carlye Confiant

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

A.A.C.E

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 370 000 EUROS
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 2019

Aux Associés de la SAS « A.A.C.E »,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué mon audit des comptes annuels de la société, la SAS « A.A.C.E », relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 5 Septembre 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables, 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.

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 1^{er} janvier 2019 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.

Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les informations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation et les créances qui sont rattachés au bilan de votre société 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.

Vérifications spécifiques.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 ses 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 le Conseil d'Administration.

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 cumulées, 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.

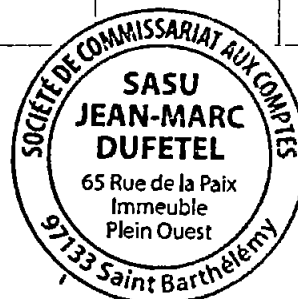
Fait à Saint Barthélemy,
Le 7 septembre 2020

Jean-Marc DUFETEL
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. 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	80 030	77 265	2 765	3 838
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)		9 950	-9 950	
Autres participations	372 367		372 367	372 367
Créances rattachées aux participations	4 981 549		4 981 549	4 577 792
Autres titres immobilisés	61 000		61 000	61 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 563		1 563	863
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 496 509	87 215	5 409 294	5 015 861
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	201 633		201 633	214 606
Autres créances	26 858		26 858	22 053
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	295		295	204 983
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	228 786		228 786	441 643
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 725 296	87 215	5 638 080	5 457 504
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
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	3 450 000	3 250 000
Report à nouveau	323 493	352 021
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	93 316	171 473
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 273 810	4 180 493
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	402 700	402 700
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	402 700	402 700
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	484 221	298 956
Emprunts et dettes financières diverses (3)	305 431	481 482
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 982	35 548
Dettes fiscales et sociales	57 937	52 324
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 000
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	961 571	874 310
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 638 080	5 457 504
(1) Dont à plus d'un an (a)	305 598	230 235
(1) Dont à moins d'un an (a)	655 972	644 075
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	73 141	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)	249 960	100,00	316 187	100,00	-66 227	-20,95
Chiffre d'affaires net	249 960	100,00	316 187	100,00	-66 227	-20,95
Dont à l'exportation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	7 711	3,08	39 780	12,58	-32 068	-80,62
Total produits d'exploitation	257 671	103,08	355 966	112,58	-98 295	-27,61
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	163 496	65,41	181 123	57,28	-17 628	-9,73
Impôts, taxes et vers. assim.	1 247	0,50	1 044	0,33	203	19,44
Salaires et Traitements	12 714	5,09	10 464	3,31	2 250	21,50
Charges sociales	12 143	4,86	8 179	2,59	3 963	48,46
Amortissements et provisions	2 063	0,83	10 821	3,42	-8 758	-80,93
Autres charges	8 003	3,20	15 002	4,74	-6 999	-46,66
Total charges d'exploitation	199 665	79,88	226 633	71,68	-26 969	-11,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 006	23,21	129 333	40,90	-71 327	-55,15
Opérations en commun						
Produits financiers	51 095	20,44	55 389	17,52	-4 294	-7,75
Charges financières	15 460	6,19	8 919	2,82	6 541	73,33
RESULTAT FINANCIER	35 635	14,26	46 470	14,70	-10 834	-23,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	93 641	37,46	175 803	55,60	-82 161	-46,73
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	325	0,13	3 468	1,10	-3 143	-90,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-325	-0,13	-3 468	-1,10	3 143	-90,63
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices			862	0,27	-862	-100,00
BENEFICE OU PERTE	93 316		171 473		-78 156	-45,58





Annexe

Règles et méthodes comptables

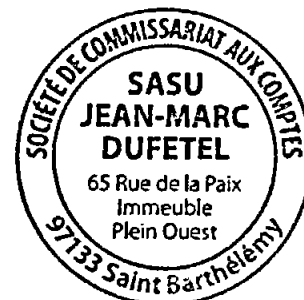
Désignation de la société : SAS A A C E

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 638 080 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 93 316 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.



Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

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.

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 : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : Amorti
- * Matériel de bureau : 3 à 5 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.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



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	990		24 356
- Matériel de transport	36 650			36 650
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 025			19 025
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	79 040	990		80 030
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 950 160	403 757		5 353 916
- Autres titres immobilisés	61 000			61 000
- Prêts et autres immobilisations financières	863	700		1 563
Immobilisations financières	5 012 023	404 457		5 416 479
ACTIF IMMOBILISE	5 091 063	405 447		5 496 509



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

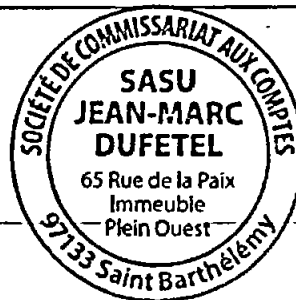


	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI EUROPE VAVIN 06160 JUAN LES PINS	3 049	419 784	99,50	-265
SCI EUROPE ANTILLES 06160 JUAN LES PINS	762	-2 053 742	99,00	-105 013
SAS MARIMMO 06600 ANTIBES	10 000	-816 520	95,50	-401 723
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL LOISIRS EUROPE ANTILLES 06600 ANTIBES	20 000	-280 471	49,00	-43 282
SA AACE EXPERTISE 75015 PARIS	38 200	208 578	49,66	20 279
SCI EUROPE MEDITERRANEE 83700 SAINT-RAPHAEL	3 000	143 666	50,00	45 862

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	21 845	693		22 538
- Matériel de transport	36 650			36 650
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 708	1 370		18 078
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 202	2 063		77 265
ACTIF IMMOBILISE	75 202	2 063		77 265

Notes sur le bilan



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 211 603 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	4 981 549		4 981 549
Prêts			
Autres	1 563		1 563
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	201 633	201 633	
Autres	26 858	26 858	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	5 211 603	228 491	4 983 112
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	3 618
Total	3 618

Notes sur le bilan



Capitaux propres

Composition du capital social

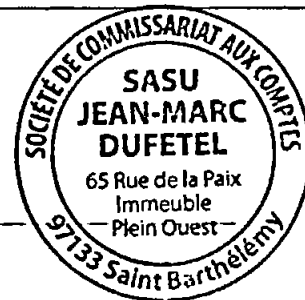
Capital social d'un montant de 370 000,00 euros décomposé en 9 250 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

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	402 700				402 700
Total	402 700				402 700
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan



Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 961 571 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	73 141	73 141		
- à plus de 1 an à l'origine	411 081	105 482	94 178	211 420
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 841	1 841		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 982	113 982		
Dettes fiscales et sociales	57 937	57 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	303 590	303 590		
Produits constatés d'avance				
Total	961 571	655 972	94 178	211 420
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 700			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	88 576			
(**) Dont envers les associés	95 053			

Charges à payer

	Montant
Sous-traitance générale	30 720
Honoraires à payer	2 500
Intérêts courus sur autres emprunts	1 841
Intérêts	14 978
Total	50 039

 Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

La crise liée au Covid-19 et la promulgation de l'état sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement sans incidence sur l'arrêté des comptes annuels clos au 31 décembre 2019.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise le 25 juin 2020, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.



Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00
Nombre d'actions ordinaires	9 250,00	9 250,00	9 250,00	9 250,00	9 250,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	369 435,34	380 379,40	357 825,43	316 186,64	249 959,68
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	200 740,99	476 450,43	409 257,46	183 155,54	105 329,60
Impôts sur les bénéfices	5 302,00	8 082,00	13 577,00	862,00	
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	185 584,15	65 393,91	386 998,03	171 472,50	93 316,40
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	21,13	50,63	42,78	19,71	11,39
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	20,06	7,07	41,84	18,54	10,09
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	2	2	2	2	2
Montant de la masse salariale	40 463,52	65 463,52	40 463,52	10 463,52	12 713,52
Montant des sommes versées en avantages sociaux	24 011,30	37 070,21	23 359,46	8 179,47	12 142,85



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.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	80 030	77 265	2 765	3 838
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)		9 950	-9 950	
Autres participations	372 367		372 367	372 367
Créances rattachées aux participations	4 981 549		4 981 549	4 577 792
Autres titres immobilisés	61 000		61 000	61 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 563		1 563	863
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 496 509	87 215	5 409 294	5 015 861
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	201 633		201 633	214 606
Autres créances	26 858		26 858	22 053
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	295		295	204 983
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	228 786		228 786	441 643
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 725 296	87 215	5 638 080	5 457 504
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
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	3 450 000	3 250 000
Report à nouveau	323 493	352 021
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	93 316	171 473
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 273 810	4 180 493
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	402 700	402 700
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	402 700	402 700
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	484 221	298 956
Emprunts et dettes financières diverses (3)	305 431	481 482
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 982	35 548
Dettes fiscales et sociales	57 937	52 324
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 000
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	961 571	874 310
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 638 080	5 457 504
(1) Dont à plus d'un an (a)	305 598	230 235
(1) Dont à moins d'un an (a)	655 972	644 075
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	73 141	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)	249 960	100,00	318 187	100,00	-68 227	-20,95
Chiffre d'affaires net	249 960	100,00	316 187	100,00	-66 227	-20,95
Dont à l'exportation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	7 711	3,08	39 780	12,58	-32 068	-80,62
Total produits d'exploitation	257 671	103,08	355 966	112,58	-98 295	-27,61
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	163 498	65,41	181 123	57,28	-17 628	-9,73
Impôts, taxes et vers. assim.	1 247	0,50	1 044	0,33	203	19,44
Salaires et Traitements	12 714	5,09	10 464	3,31	2 250	21,50
Charges sociales	12 143	4,86	8 179	2,59	3 963	48,46
Amortissements et provisions	2 063	0,83	10 821	3,42	-8 758	-80,93
Autres charges	8 003	3,20	15 002	4,74	-6 999	-46,66
Total charges d'exploitation	199 655	79,88	226 633	71,68	-26 969	-11,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 006	23,21	129 333	40,90	-71 327	-55,15
Opérations en commun						
Produits financiers	51 095	20,44	55 389	17,52	-4 294	-7,75
Charges financières	15 460	6,19	8 919	2,82	6 541	73,33
RESULTAT FINANCIER	35 635	14,26	46 470	14,70	-10 834	-23,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	93 641	37,46	175 803	55,60	-82 161	-46,73
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	325	0,13	3 468	1,10	-3 143	-90,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-325	-0,13	-3 468	-1,10	3 143	-90,63
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices			862	0,27	-862	-100,00
BENEFICE OU PERTE	93 316		171 473		-78 156	-45,58

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A A C E

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 638 080 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 93 316 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

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.

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 : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : Amorti
- * Matériel de bureau : 3 à 5 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.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



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	990		24 356
- Matériel de transport	36 650			36 650
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 025			19 025
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	79 040	990		80 030
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 950 160	403 757		5 353 916
- Autres titres immobilisés	61 000			61 000
- Prêts et autres immobilisations financières	863	700		1 563
Immobilisations financières	5 012 023	404 457		5 416 479
ACTIF IMMOBILISE	5 091 063	405 447		5 496 509

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	419 784	99,50	-265
SCI EUROPE ANTILLES 06160 JUAN LES PINS	762	-2 053 742	99,00	-105 013
SAS MARIMMO 06600 ANTIBES	10 000	-816 520	95,50	-401 723
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL LOISIRS EUROPE ANTILLES 06600 ANTIBES	20 000	-280 471	49,00	-43 282
SA AACE EXPERTISE 75015 PARIS	38 200	208 578	49,66	20 279
SCI EUROPE MEDITERRANEE 83700 SAINT-RAPHAEL	3 000	143 666	50,00	45 862

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	21 845	693		22 538
- Matériel de transport	36 650			36 650
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 708	1 370		18 078
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 202	2 063		77 265
ACTIF IMMOBILISE	75 202	2 063		77 265

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 211 603 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	4 981 549		4 981 549
Prêts			
Autres	1 563		1 563
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	201 633	201 633	
Autres	26 858	26 858	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	5 211 603	228 491	4 983 112
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	3 618
Total	3 618

Notes sur le bilan

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.

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	402 700				402 700
Total	402 700				402 700

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 961 571 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	73 141	73 141		
- à plus de 1 an à l'origine	411 081	105 482	94 178	211 420
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 841	1 841		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 982	113 982		
Dettes fiscales et sociales	57 937	57 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	303 590	303 590		
Produits constatés d'avance				
Total	961 571	655 972	94 178	211 420
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 700			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	88 576			
(**) Dont envers les associés	95 053			

Charges à payer

	Montant
Sous-traitance générale	30 720
Honoraires à payer	2 500
Intérêts courus sur autres emprunts	1 841
Intérêts	14 978
Total	50 039

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La crise liée au Covid-19 et la promulgation de l'état sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement sans incidence sur l'arrêté des comptes annuels clos au 31 décembre 2019.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise le 25 juin 2020, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

