

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00129

Numéro SIREN : 331 913 798

Nom ou dénomination : A.C.E.

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2020 sous le numéro de dépôt B2020/011235

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE SAINT-ETIENNE

Date : 09/11/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/011235**
n° de gestion : **1985B00129**
n° SIREN : **331 913 798 RCS Saint-Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 09/11/2020
à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A.C.E.
3 Rue Louis Blanchard ZI de la Vaure 42290 SORBIERS

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1- BILAN ACTIF

N° 2050

2020

Désignation de l'entreprise : SA ACE		Durée ex. en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise :		Durée de l'ex. précédent* 12	
3 RUE LOUIS BLANCHARD		42290 SORBIERS	
Numéro SIRET* 33191379800020		Néant ☐ Ex. précédent (N-1) clos le :	

		Exercice N, clos le : 31/12/2019			31/12/2018		
		Brut 1	Amort., provis* 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
I	Frais d'établissement *	AB	AC				
A N	Frais de développement*	CX	CQ				
C C	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
T	Fonds commercial (1)	AH	AI	72 003	72 003		
I R	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
F P	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
I C	Constructions	AP	AQ				
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	AS	21 307	20 860		
M R	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	56 037	38 767		
P	Immobilisations en cours	AV	AW				
B	Avances et acomptes	AX	AY				
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS	CT				
L F	Autres participations	CU	CV	735	735		
I I	Créances rattachées à des participat°	BB	BC				
S N	Autres titres immobilisés	BD	BE				
E	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	940	940		
TOTAL (II)		BJ	BK	210 648	77 344	133 304	128 798
A S	Matières 1ères, approvisionnements	BL	BM				
C T	En cours de production de biens	BN	BO				
T	En cours de production de services	BP	BQ				
C	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
C K	Marchandises	BT	BU	477 536	477 536	480 912	
I S	Avances et ac. versés sur cdes	BV	BW				
R C	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	327 118	738	326 381	369 489
C R	Autres créances (3)	BZ	CA	2 717		2 717	21 578
U E	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
L D	VMP(dt act° propres) :	CD	CE				
I	Disponibilités	CF	CG	188 895		188 895	144 360
R	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	704		704	
E	TOTAL (III)	CJ	CK	996 969	738	996 231	1 016 340
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM					
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	1 207 617	78 082	1 129 535	1 145 138
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à - d'1 an des immob fin. nettes :		CP	(3) Part à + d'un an		CR
Clause de rés. de prop. :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances	

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

Désignation de l'entreprise : SA ACE		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours B1)	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* EJ)	DG	707 070	707 029
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	137 110	133 042
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées*	DK		
TOTAL (I)		DL	932 181	928 070
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	2 537	3 176
	TOTAL (III)	DR	2 537	3 176
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 823	17 477
	Emp. et dettes financières divers (dont emprunts particip EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	149 723	163 622
	Dettes fiscales et sociales	DY	35 157	31 623
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 115	1 169
Compt régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	194 818	213 891
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	1 129 535	1 145 138
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Ecart 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	194 818	205 145
	(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP	EH	72	58

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

Désignation de l'entreprise : SA ACE								Néant	*
		Exercice N						Exercice N-1	
		France		Exportation et intrac.		Total			
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA	1 309 464	FB	491	FC	1 309 955	1 180 698	
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF			
	- services*	FG		FH		FI			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 309 464	FK	491	FL	1 309 955	1 180 698	
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	4 567	8 946
	Autres produits (1) (11)						FQ	86	189
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 314 608	1 189 833
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	703 946	623 790
	Variation de stock (marchandises)*						FT	3 376	-35 530
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	280 851	276 484
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	5 931	6 504
	Salaires et traitements*						FY	87 748	87 013
	Charges sociales (10)						FZ	32 244	32 368
	- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*						GA	19 501	21 486
	Dotations - dotations aux provisions						GB		
	d'exploitation : - Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	616	121
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	2 537	3 176
	Autres charges (12)						GE	1 556	136
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 138 305	1 015 548
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	176 302	174 285	
opérations	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	13	13
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	25	37
	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	38	49	
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 057	2 570
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	3 057	2 570	
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-3 019	-2 521	
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	173 283	171 764	

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

Désignation de l'entreprise : SA ACE		Néant		*
		Exercice N	Exercice N - 1	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	933	606
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB	9 501	6 333
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 433	6 939
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	121	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF		2 364
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	121	2 364
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI	10 312	4 575
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK	46 485	43 297
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 325 079	1 196 822
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 187 968	1 063 780
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	137 110	133 042
R E N V O I S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY		
	- prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)	IG		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au 8))	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transfert de charges	A1		5 995
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult.	A6			
Obl.	A9			
Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible)	A7			
Dont cot. facult. aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7) Détails des produits et charges exceptionnels	Exercice N			
(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Charges except.	Produits except.		
AMENDES PENALITES		121		
CESSION IMMOBILISATION			9 500	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			1	
PRODUITS / EXERCICES ANTERIEURS			933	
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				☐
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	72 003			72 003
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 318	849		42 167
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	91 834	23 144	20 175	94 804
Immobilisations financières.....	1 662	13		1 675
Total.....	206 817	24 006	20 175	210 648

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 739	7 568		21 307
Autres immobilisations corporelles..	64 279	11 933	20 175	56 037
Total.....	78 018	19 501	20 175	77 344

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	72 003	
Eléments achetés.....		72 003
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	5 A 10 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	2 A 10 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du cout moyen unitaire pondéré CMUP

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	480 912	477 536	480 912	477 536
Total.....	480 912	477 536	480 912	477 536

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	940		940
Actif circulant et charges constatées d'avance.	330 538	330 538	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	1 680
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	1 511	616	1 390	738
Autres postes d'actif.....				
Total.....	1 511	616	1 390	738

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	5 000	16,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	5 000	16,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg	3 176	2 537	3 176	2 537
Total.....	3 176	2 537	3 176	2 537

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	8 823	8 823		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	149 723	149 723		
Dettes fiscales et sociales.....	35 157	35 157		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	1 115	1 115		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	194 818	194 818		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	76
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	5 472
Dettes fiscales et sociales.....	8 063
Autres dettes.....	417

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

Effectifs

Autres informations significatives

ENTREPRISES LIEES

CREANCES CLIENTS 143 446
 DETTES FOURNISSEURS 4 143

REMUNERATION DIRIGEANT 90 000

A.C.E.
- : -
Société par Actions Simplifiée au capital de 80 000 €
- : -
Siège social : SORBIERS (Loire)
3, rue Louis Blanchard
- : -
331 913 798 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES
DU 28 SEPTEMBRE 2020

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2019

TROISIEME RESOLUTION

- Aux associés à titre de dividendes la somme de :.....	137 000,00 €
- Autres Réserves :	110,34 €
TOTAL	<u>137 110,34 €</u>

A chaque action correspond un dividende de 27,40 €, mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions fiscales, la société distributrice prélèvera à la source, chez chacun des associés personnes physiques, un prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % calculé sur le montant brut des revenus distribués, exigibles sur dividendes et distributions assimilées. Il est prélevé dans les mêmes conditions et à la source les prélèvements sociaux au taux de 17,2 % soit un total de 30 % (flat tax).

L'imposition définitive des revenus mobiliers est liquidée à partir des éléments portés dans la déclaration des revenus souscrite l'année suivant celle de leur perception. Les revenus sont alors soumis à l'impôt sur le revenu par application d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU), ou "flat tax" de 30 % (12,8 % d'impôt outre 17,2 % de CSG –CRDS).

Chacun des associés personnes physiques pourra faire option expresse et irrévocable, à l'occasion du dépôt de sa déclaration fiscale des revenus, afin que la présente distribution soit soumise au barème progressif de l'impôt sur le revenu dans les termes de l'article 200 A 2 du Code Général des Impôts ; l'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. En cas d'option, les présents revenus mobiliers ouvriront droit à abattement de 40%.

Dans cette hypothèse d'option, le prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % outre les prélèvements sociaux au taux de 17,2 %, soit un total de 30 % sera perçu à titre d'acompte d'impôt sur le revenu. Il sera imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. L'excédent éventuel sera restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur au montant fixé par la loi (50 000 € , Célibataire Divorcé ou Veuf – 75 000 €, cas d'imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL)

S'agissant de l'associé BERAUD INVESTISSEMENT, la distribution est ainsi opérée au profit d'une personne morale soumise au régime fiscal d'impôt sur les sociétés. Le prélèvement forfaitaire non libératoire n'est pas applicable.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé les distributions de dividendes effectuées au titre des exercices visés par ce texte, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDES	<u>Dividende brut</u>	<u>Revenu réel</u> selon l'option fiscale
31/12/2015	92 000 €	92 000 €	91 287 €
31/12/2016	127 000 €	127 000 €	126 016 €
31/12/2017	147 000 €	147 000 €	146 736 €
31/12/2018	133 000€	133 000 €	131 856 €

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

**CERTIFIÉ
CONFORME**

LE PRESIDENT



BRUNO FAURE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

A.C.E. SAS

Société par Actions simplifiée au capital de 80 000 €
Siège Social : 3 rue Louis Blanchard
Z.I. de la Vaure
42290 SORBIERS

331 913 798 RCS SAINT-ETIENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

17A Rue de la Presse - 42000 SAINT-ETIENNE
TEL. 04.77.34.00.35 – FAX. 04.77.41.84.10

Inscrit au tableau de l'ordre région de LYON – Membre de la Compagnie Régionale de LYON
Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèques est accepté
N° ident. : FR 82/37846673400043

A l'assemblée générale de la SAS ACE,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société **ACE SAS**, relatifs 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 13 juillet 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 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 **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.

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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- Les stocks inscrits à l'actif sont évalués conformément à la méthode indiquée dans la note « stocks » de l'annexe. Je me suis assuré de la correcte application de cette méthode.

4 - 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction m'a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, je vous signale que le rapport de gestion ne mentionne pas les informations prévues à l'article D.441-4, relatif aux factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice, dont le terme est échu.

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 Président.

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

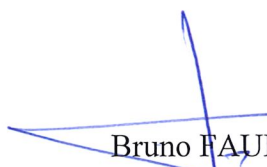
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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 Saint-Etienne, le 11 septembre 2020



Bruno FAURE
Commissaire aux Comptes

1- BILAN ACTIF

N° 2050

2020

Désignation de l'entreprise : SA ACE			Durée ex. en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise :			Durée de l'ex. précédent* 12		
3 RUE LOUIS BLANCHARD			42290 SORBIERS		
Numéro SIRET* 33191379800020			Néant ☐ Ex. précédent (N-1) clos le :		
			Exercice N, clos le : 31/12/2019		31/12/2018
			Brut 1	Amort., provis° 2	Net 3
					Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			AA		
I	Frais d'établissement *	AB	AC		
A N	Frais de développement*	CX	CQ		
C C	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
T	Fonds commercial (1)	AH	AI	72 003	72 003
I R	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
F P	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
I C	Constructions	AP	AQ		
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	AS	42 167 21 307	20 860 27 579
M R	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	94 804 56 037	38 767 27 555
P	Immobilisations en cours	AV	AW		
B	Avances et acomptes	AX	AY		
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS	CT		
L F	Autres participations	CU	CV	735	735 722
I I	Créances rattachées à des participat°	BB	BC		
S N	Autres titres immobilisés	BD	BE		
E	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	940	940 940
TOTAL (II)			BJ	BK	210 648 77 344 133 304 128 798
A S	Matières 1ères, approvisionnements	BL	BM		
C T	En cours de production de biens	BN	BO		
T	En cours de production de services	BP	BQ		
C	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
C K	Marchandises	BT	BU	477 536	477 536 480 912
I S	Avances et ac. versés sur cdes	BV	BW		
R C	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	327 118 738	326 381 369 489
C R	Autres créances (3)	BZ	CA	2 717	2 717 21 578
U E	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
L D	VMP(dt act° propres) :	CD	CE		
I	Disponibilités	CF	CG	188 895	188 895 144 360
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	704	704
TOTAL (III)			CJ	CK	996 969 738 996 231 1 016 340
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM			
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)			CO	1A	1 207 617 78 082 1 129 535 1 145 138
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) part à - d'1 an des immob fin. nettes :	CP	(3) Part à + d'un an CR
Clause de rés. de prop. :*			Immobilisations :	Stocks :	Créances

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

2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

2020

Désignation de l'entreprise : SA ACE		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input data-bbox="805 421 997 454" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EK"/>	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input data-bbox="805 521 997 555" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="B1"/>)	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input data-bbox="805 555 997 589" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EJ"/>)	DG	707 070	707 029
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	137 110	133 042
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées*	DK		
TOTAL (I)		DL	932 181	928 070
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	2 537	3 176
	TOTAL (III)	DR	2 537	3 176
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 823	17 477
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input data-bbox="805 1216 997 1249" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EI"/>)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	149 723	163 622
	Dettes fiscales et sociales	DY	35 157	31 623
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 115	1 169
Compt. régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	194 818	213 891
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	1 129 535	1 145 138
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Ecart 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	194 818	205 145
	(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	72	58

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

Désignation de l'entreprise : SA ACE								Néant		*
		Exercice N						Exercice N-1		
		France		Exportation et intrac.		Total				
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA	1 309 464	FB	491	FC	1 309 955	1 180 698		
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF				
	- services*	FG		FH		FI				
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 309 464	FK	491	FL	1 309 955	1 180 698		
	Production stockée*						FM			
	Production immobilisée*						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	4 567	8 946	
	Autres produits (1) (11)						FQ	86	189	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 314 608	1 189 833	
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	703 946	623 790	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	3 376	-35 530	
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	280 851	276 484	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	5 931	6 504	
	Salaires et traitements*						FY	87 748	87 013	
	Charges sociales (10)						FZ	32 244	32 368	
	- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*						GA	19 501	21 486	
	Dotations - dotations aux provisions						GB			
	d'exploitation : - Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	616	121	
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	2 537	3 176	
	Autres charges (12)						GE	1 556	136	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 138 305	1 015 548	
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	176 302	174 285		
opérations	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)						GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	13	13	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	25	37	
	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	38	49		
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 057	2 570	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
Total des charges financières (VI)						GU	3 057	2 570		
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-3 019	-2 521		
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V -VI)						GW	173 283	171 764		

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

Désignation de l'entreprise : SA ACE		Néant		*	
		Exercice N		Exercice N - 1	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	933	606	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB	9 501	6 333	
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 433	6 939	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	121		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF		2 364	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	121	2 364	
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI	10 312	4 575	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK	46 485	43 297	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 325 079	1 196 822	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 187 968	1 063 780	
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	137 110	133 042	
R E N V O I S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY			
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	1G			
	(3) Dont - Crédit-bail immobilier	HP			
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au 8))	HQ			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1H			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1J			
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1K			
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	HX			
	(6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC			
	(9) Dont transfert de charges	RD			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A1		5 995	
	Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS A5	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult. A6 Obl. A9					
Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible) A7					
Dont cot. facult. aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(7) Détails des produits et charges exceptionnels	Exercice N				
(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Charges except.	Produits except.			
AMENDES PENALITES		121			
CESSION IMMOBILISATION			9 500		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			1		
PRODUITS / EXERCICES ANTERIEURS			933		
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :	Exercice N				
	Charges antérieures	Produits antérieurs			

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

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du plan comptable général les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du coronavirus .

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				☐
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	72 003			72 003
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 318	849		42 167
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	91 834	23 144	20 175	94 804
Immobilisations financières.....	1 662	13		1 675
Total.....	206 817	24 006	20 175	210 648

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 739	7 568		21 307
Autres immobilisations corporelles..	64 279	11 933	20 175	56 037
Total.....	78 018	19 501	20 175	77 344

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	72 003	
Eléments achetés.....		72 003
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	5 A 10 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	2 A 10 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du cout moyen unitaire pondéré CMUP

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	480 912	477 536	480 912	477 536
Total.....	480 912	477 536	480 912	477 536

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	940		940
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	330 538	330 538	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	1 680
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	1 511	616	1 390	738
Autres postes d'actif.....				
Total.....	1 511	616	1 390	738

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	5 000	16,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	5 000	16,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	3 176	2 537	3 176	2 537
Total.....	3 176	2 537	3 176	2 537

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	8 823	8 823		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	149 723	149 723		
Dettes fiscales et sociales.....	35 157	35 157		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	1 115	1 115		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	194 818	194 818		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	76
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	5 472
Dettes fiscales et sociales.....	8 063
Autres dettes.....	417

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs
Autres informations significatives
ENTREPRISES LIEES

CREANCES CLIENTS 143 446

DETTES FOURNISSEURS 4 143

REMUNERATION DIRIGEANT 90 000