

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 02542

Numéro SIREN : 428 137 582

Nom ou dénomination : A C R TRAVAUX

Ce dépôt a été enregistré le 21/01/2022 sous le numéro de dépôt 37215

**ACR TRAVAUX**  
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 12 000 €  
SIEGE SOCIAL : 18 RUE DE LYON  
13015 MARSEILLE  
428 137 582 RCS DE MARSEILLE

---

**APPROBATION DES COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

« Copie certifiée conforme à l'original »

Le Président  
PGA FINANCE  
Monsieur Patrice BALTZ

*copie certifiée conforme à l'original.*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Patrice Baltz', with a long horizontal stroke extending to the right.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                             |                                                   | 31/12/2019       |                   |                  | 31/12/2018       |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                   | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE            | Capital souscrit non appelé (I)                   |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais d'établissement                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais de développement                            |                  |                   |                  |                  |
|                             | Concessions brevets droits similaires             | 2 479            | 2 479             |                  |                  |
|                             | Fonds commercial (1)                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations incorporelles              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |                   |                  |                  |
|                             | Terrains                                          |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF CIRCULANT             | Constructions                                     | 798              | 798               |                  |                  |
|                             | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 7 714            | 7 714             |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations corporelles                | 171 163          | 108 652           | 62 511           | 81 260           |
|                             | Immobilisations en cours                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.    |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres participations                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances rattachées à des participations          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres titres immobilisés                         |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Prêts                                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations financières                | 3 011            |                   | 3 011            | 2 981            |
|                             | <b>TOTAL (II)</b>                                 | <b>185 164</b>   | <b>119 643</b>    | <b>65 521</b>    | <b>84 241</b>    |
|                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |                   |                  |                  |
|                             | Matières premières, approvisionnements            |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de biens                   |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de services                |                  |                   |                  |                  |
|                             | Produits intermédiaires et finis                  |                  |                   |                  |                  |
|                             | Marchandises                                      |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION   | <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances clients et comptes rattachés             | 465 522          | 46 217            | 419 305          | 254 489          |
|                             | Autres créances                                   | 114 363          | 4 400             | 109 963          | 480 121          |
|                             | Capital souscrit appelé, non versé                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 612 245          |                   | 612 245          | 516 040          |
|                             | Charges constatées d'avance                       |                  |                   |                  | 116              |
|                             | <b>TOTAL (III)</b>                                | <b>1 192 130</b> | <b>50 617</b>     | <b>1 141 513</b> | <b>1 250 766</b> |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Primes de remboursement des obligations (V)       |                  |                   |                  |                  |
|                             | Ecarts de conversion actif (VI)                   |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |                                                   | <b>1 377 294</b> | <b>170 260</b>    | <b>1 207 034</b> | <b>1 335 006</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 011

2 981

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|                      |                                                                                                     |                  |                  |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 12 000           | 12 000           |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 1 200            | 1 200            |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                                                     |                  |                  |
|                      | Report à nouveau                                                                                    | 185 480          | 945 642          |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>164 285</b>   | <b>(5 162)</b>   |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>362 964</b>   | <b>953 680</b>   |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 53 311           |                  |
|                      | Emprunts et dettes financières divers                                                               | 300 221          |                  |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    | 5 846            | 110 955          |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 276 821          | 115 951          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 144 689          | 101 084          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                    | 63 180           | 53 336           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                  |                  |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>844 070</b>   | <b>381 327</b>   |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>1 207 034</b> | <b>1 335 006</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | 164 284,74       | (5 162,39)       |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                           | 838 223          | 270 371          |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                        | 53 311           |                  |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|                                              |                                                                 | France           | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                      | Ventes de marchandises                                          |                  |             |                  |                  |
|                                              | Production vendue (Biens)                                       | (66 944)         |             | (66 944)         | (53 097)         |
|                                              | Production vendue (Services et Travaux)                         | 3 931 451        |             | 3 931 451        | 3 394 888        |
|                                              | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>3 864 506</b> |             | <b>3 864 506</b> | <b>3 341 791</b> |
|                                              | Production stockée                                              |                  |             |                  |                  |
|                                              | Production immobilisée                                          |                  |             |                  |                  |
|                                              | Subventions d'exploitation                                      |                  |             |                  |                  |
|                                              | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             | 122              | 39 536           |
|                                              | Autres produits                                                 |                  |             | 1 678            | 13               |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |                                                                 |                  |             | <b>3 866 306</b> | <b>3 381 340</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                       | Achats de marchandises                                          |                  |             |                  |                  |
|                                              | Variation de stock                                              |                  |             |                  |                  |
|                                              | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |             | 186 985          | 255 853          |
|                                              | Variation de stock                                              |                  |             |                  |                  |
|                                              | Autres achats et charges externes                               |                  |             | 2 883 632        | 2 565 708        |
|                                              | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 11 155           | 18 875           |
|                                              | Salaires et traitements                                         |                  |             | 379 517          | 329 387          |
|                                              | Charges sociales du personnel                                   |                  |             | 175 982          | 177 543          |
|                                              | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |             |                  |                  |
|                                              | Dotations aux amortissements :                                  |                  |             |                  |                  |
|                                              | - sur immobilisations                                           |                  |             | 21 339           | 28 901           |
|                                              | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |             |                  |                  |
|                                              | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |             |                  |                  |
|                                              | - sur immobilisations                                           |                  |             |                  | 12 125           |
|                                              | - sur actif circulant                                           |                  |             |                  |                  |
|                                              | Dotations aux provisions                                        |                  |             |                  |                  |
|                                              | Autres charges                                                  |                  |             | 665              | 39 285           |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>  |                                                                 |                  |             | <b>3 659 275</b> | <b>3 427 677</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               |                                                                 |                  |             | <b>207 031</b>   | <b>(46 337)</b>  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 207 031          | (46 337)         |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                  |                  |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          |                  |                  |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |                  |                  |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 172              | 511              |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                                |                  |                  |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                           | <b>172</b>       | <b>511</b>       |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 30               |                  |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |                  |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                           | <b>30</b>        |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                | <b>142</b>       | <b>511</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                | <b>207 173</b>   | <b>(45 826)</b>  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      | 27 969           | 21 773           |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |                  | 63 480           |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                        | <b>27 969</b>    | <b>85 253</b>    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 1 463            | 3 337            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |                  | 40 480           |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                       | <b>1 463</b>     | <b>43 817</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                | <b>26 506</b>    | <b>41 435</b>    |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                | 69 395           | 772              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                | <b>3 894 448</b> | <b>3 467 104</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                | <b>3 730 163</b> | <b>3 472 266</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                | <b>164 285</b>   | <b>(5 162)</b>   |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

**Etats financiers au 31/12/2019****ANNEXE COMPTABLE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 207 034** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 894 448** euros et un total **charges** de **3 730 163** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **164 285** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**ACR TRAVAUX**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**  
**AU CAPITAL DE 12 000 €**  
**SIEGE SOCIAL : 18 RUE DE LYON**  
**13015 MARSEILLE**  
**428 137 582 RCS DE MARSEILLE**

**PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 26 JUIN 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve la proposition de la Présidence et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 164 285 €, décide de l'affecter au Report à nouveau créditeur pour un montant de 164 285 €.

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice   | Dividendes éligibles à l'abattement de 40% | Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% |
|------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 31/12/2018 | /                                          | 755 000 €                                      |
| 31/12/2017 | /                                          | 500 000 €                                      |
| 31/12/2016 | /                                          | 387 000 €                                      |

**Vote de l'assemblée générale du 26 juin 2020**

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

« Certifié conforme »  
La Présidence

*Certifié conforme*  


**ACR TRAVAUX**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**  
**AU CAPITAL DE 12 000 €**  
**SIEGE SOCIAL : 18 RUE DE LYON**  
**13015 MARSEILLE**  
**428 137 582 RCS DE MARSEILLE**

**PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 26 JUIN 2020**

L'an deux mille vingt,  
Et le vingt-six juin,  
A 11 heures,

Les associés de la société se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, au siège social, sur convocation faite par la Présidente.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

La société PGA FINANCE représentée par Monsieur Patrice BALTZ préside la séance en qualité de Présidente.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance, possèdent 750 actions sur les 750 actions composant le capital.

Madame Isabelle MENESTRIER, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, ne participe pas à l'assemblée et est excusée.

En conséquence, l'assemblée est régulièrement constituée et peut délibérer valablement.

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- La feuille de présence à l'assemblée,
- Les copies des lettres de convocation,
- Le rapport de gestion de la Présidente,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission et sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce,
- Le texte des résolutions proposées.

Puis la Présidente déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion de la Présidente, le rapport spécial de la Présidente, la liste des associés, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements, ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

La Présidente rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

**ORDRE DU JOUR**

- Examen du rapport de gestion de la Présidente sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- Approbation des comptes annuels,
- Quitus à la Présidente,
- Affectation des résultats,

- Rapports du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission et sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce,
- Rémunérations du Président et du Directeur Général,
- Pouvoirs pour formalités.

La Présidente donne lecture du rapport de gestion de la Présidente.

Puis la Présidente fait donner lecture des rapports du Commissaire aux comptes.

Enfin la Présidente déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, la Présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de la société arrêtés à la date du 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, elle donne à la Présidente quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale prend acte que les comptes ne comportent pas de dépenses visées par les articles 39-4 et 223 quater du C.G.I. et ayant fait l'objet d'une réintégration au résultat fiscal.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale après avoir pris connaissance de la situation comptable de la Société établie au 31 décembre 2019 certifiée par le Commissaire aux Comptes de la Société, approuve la proposition de la Présidence et, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 164 285 €, décide de l'affecter au poste Report à nouveau créditeur pour un montant de 164 285 €.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

### **QUATRIEME RESOLUTION**

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice   | Dividendes éligibles à l'abattement de 40% | Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% |
|------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 31/12/2018 | /                                          | 755 000 €                                      |
| 31/12/2017 | /                                          | 500 000 €                                      |
| 31/12/2016 | /                                          | 387 000 €                                      |

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

ppb

### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes prend acte des conventions relevant des articles L.227-10 et suivants du code de commerce conclues ou qui se sont ne poursuivies au cours de l'exercice écoulé.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

### **SIXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve la rémunération de la société PGA FINANCE, Présidente pour un montant de 150 000 € et la rémunération de la société HOLDING CARDENAS VELLA, directrice générale pour 112 500 € lors de l'exercice clos.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

### **SEPTIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

**PGA FINANCE**  
Monsieur Patrice BALTZ



**HOLDING CARDENAS VELLA**  
Madame Audrey GALERA VELLA





isabelle  
menestrier

A I X - E N - P R O V E N C E

> Expert Comptable et Commissaire aux Comptes

## **ACR TRAVAUX S.A.S.**

Siège Social : 18 Rue de Lyon  
13015 MARSEILLE

RCS MARSEILLE 428 137 582

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

T/ 04 91 91 24 61  
F/ 04 91 33 20 73  
i.menestrier@imconseils.fr

32 Cours Pierre Puget  
13006 Marseille

Inscrite à l'Ordre  
des Experts Comptables de Marseille  
et à la Compagnie  
des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

**ACR TRAVAUX S.A.S.**

Siège Social : 18 Rue de Lyon  
13015 MARSEILLE

RCS MARSEILLE 428 137 582

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

**Isabelle MENESTRIER**  
Commissaire aux comptes  
32, Cours Pierre Puget  
13006 Marseille

A l'Assemblée Générale de la société ACR TRAVAUX,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 29 Juillet 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ACR TRAVAUX relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Président en Mai 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.*

## **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 29 Juillet 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 APPRECIATIONS**

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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

ny

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

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, il nous a été indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale.

### **RESPONSABILITES 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 le président.

### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 3 Juin 2020

Isabelle MENESTRIER

Expert Comptable Commissaire aux Comptes

32 Cours Pierre Puget

13006 MARSEILLE

Tél : 04.91.91.24.51 - Fax : 04.91.33.20.73

Mail : [i.menestrier@unconcept.fr](mailto:i.menestrier@unconcept.fr) - Siren : 481 857 894

---

**Isabelle MENESTRIER**

Commissaire aux Comptes

## ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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<sup>1</sup> 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.

## ① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

|                                                           |                                             |                                                                 |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|----------------|------------------------------|------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise : <b>S.A.S. A C R Travaux</b> |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>      |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
| Adresse de l'entreprise : <b>18 Rue de Lyon</b>           |                                             | <b>13015 MARSEILLE</b>                                          |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
| Numéro SIRET * <b>4 2 8 1 3 7 5 8 2 0 0 0 3 0</b>         |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Exercice N, clos le <b>31/12/2019</b>                           |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | N-1 <b>31/12/2018</b>                                           |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Brut<br>1                                                       | Amortissements, provisions<br>2                                   |         |                |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Net<br>3                                                        | Net<br>4                                                          |         |                |                              |                  |         |
| Capital souscrit non appelé (I)                           |                                             | AA                                                              |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
| ACTIF IMMOBILISE *                                        | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                | AC      |                |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Frais de développement *                                        | CX                                                                | CQ      |                |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | 2 479   | AC             | 2 479                        |                  |         |
|                                                           |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                |         | AI             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                |         | AK             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                |         | AM             |                              |                  |         |
|                                                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN                                                                |         | AO             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Constructions                                                   | AP                                                                | 798     | AC             | 798                          |                  |         |
|                                                           |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | 7 714   | AS             | 7 714                        |                  |         |
|                                                           |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | 171 163 | AU             | 108 652                      | 62 511           |         |
|                                                           |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                |         | AW             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Avances et acomptes                                             | AX                                                                |         | AY             |                              |                  |         |
|                                                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                |         | CT             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Autres participations                                           | CU                                                                |         | CV             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                |         | BC             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                |         | BE             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Prêts                                                           | BF                                                                |         | BG             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Autres immobilisations financières *                            | BH                                                                | 3 011   | BI             | 3 011                        | 2 981            |         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                             | BJ                                                              | <b>185 164</b>                                                    | BK      | <b>119 643</b> | <b>65 521</b>                | <b>84 241</b>    |         |
| ACTIF CIRCULANT                                           | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                                |         | BM             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | En cours de production de biens                                 | BN                                                                |         | BO             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | En cours de production de services                              | BP                                                                |         | BQ             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                                |         | BS             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Marchandises                                                    | BT                                                                |         | BU             |                              |                  |         |
|                                                           | CREANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                |         | BW             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                              | BX                                                                | 465 522 | BY             | 46 217                       | 419 305          | 254 489 |
|                                                           |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | 114 363 | CA             | 4 400                        | 109 963          | 480 121 |
|                                                           | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                |         | CC             |                              |                  |         |
|                                                           |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                                |         | CE             |                              |                  |         |
| Disponibilités                                            |                                             | CF                                                              | 612 245                                                           | CG      |                | 612 245                      | 516 040          |         |
| Comptes de régularisation                                 | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                              |                                                                   | CI      |                |                              | 116              |         |
|                                                           | <b>TOTAL (III)</b>                          | CJ                                                              | <b>1 192 130</b>                                                  | CK      | <b>50 617</b>  | <b>1 141 513</b>             | <b>1 250 766</b> |         |
|                                                           | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)   | CW                                                              |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
|                                                           | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
|                                                           | Ecart de conversion actif * (VI)            | CN                                                              |                                                                   |         |                |                              |                  |         |
|                                                           | <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>               | CO                                                              | <b>1 377 294</b>                                                  | IA      | <b>170 260</b> | <b>1 207 034</b>             | <b>1 335 006</b> |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                        |                                             |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP      | 3 011          | (3) Part à plus d'un an : CR |                  |         |
| Clause de réserve de propriété : *                        |                                             |                                                                 | Stocks :                                                          |         |                | Créances :                   |                  |         |

**2 BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2021

| Désignation de l'entreprise <b>S.A.S. A C R Travaux</b>                      |                                                                                                                     | Néant <input type="checkbox"/> *              |              |         |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---------|
|                                                                              |                                                                                                                     | Exercice N                                    | Exercice N-1 |         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....12 000..... )                                                 | DA                                            | 12 000       | 12 000  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB                                            |              |         |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                   | DC                                            |              |         |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD                                            | 1 200        | 1 200   |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              | DE                                            |              |         |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )             | DF                                            |              |         |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )               | DG                                            |              |         |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                    | DH                                            | 185 480      | 945 642 |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                   | DI                                            | 164 285      | (5 162) |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ                                            |              |         |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                           | DK                                            |              |         |
|                                                                              | <b>TO TAL (I)</b>                                                                                                   | DL                                            | 362 964      | 953 680 |
|                                                                              | <b>Autres fonds propres</b>                                                                                         | Produit des émissions de titres participatifs | DM           |         |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                     | DN                                            |              |         |
| <b>TO TAL (II)</b>                                                           |                                                                                                                     | DO                                            |              |         |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                             | DP                                            |              |         |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                             | DQ                                            |              |         |
|                                                                              | <b>TO TAL (III)</b>                                                                                                 | DR                                            |              |         |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS                                            |              |         |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT                                            |              |         |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU                                            | 53 311       |         |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                      | DV                                            | 300 221      |         |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW                                            | 5 846        | 110 955 |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX                                            | 276 821      | 115 951 |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY                                            | 144 689      | 101 084 |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ                                            |              |         |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                       | EA                                            | 63 180       | 53 336  |
| Compte régul.                                                                | EB                                                                                                                  |                                               |              |         |
| <b>TO TAL (IV)</b>                                                           | EC                                                                                                                  | 844 070                                       | 381 327      |         |
| <b>Ecart de conversion passif *</b> (V)                                      | ED                                                                                                                  |                                               |              |         |
| <b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>                                                | EE                                                                                                                  | 1 207 034                                     | 1 335 006    |         |
| <b>REVOIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | 1B                                            |              |         |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C                                            |              |         |
|                                                                              |                                                                                                                     | 1D                                            |              |         |
|                                                                              |                                                                                                                     | 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                                            | 838 223      | 270 371 |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                  | 53 311                                        |              |         |

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

by

③

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 2021

| Désignation de l'entreprise : <b>S.A.S. A C R Travaux</b>             |                                                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                       |                                                                                                     | Exercice N                                                                                                                                      |           |                                                |  |       |                                  | Exercice (N-1)   |                  |
|                                                                       |                                                                                                     | France                                                                                                                                          |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |                  |                  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                            | FA                                                                                                                                              |           | FB                                             |  | FC    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services *} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              | (66 944)  | FE                                             |  | FF    | (66 944)                         | (53 097)         |                  |
|                                                                       |                                                                                                     | FG                                                                                                                                              | 3 931 451 | FH                                             |  | FI    | 3 931 451                        | 3 394 888        |                  |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                                           | FJ                                                                                                                                              | 3 864 506 | FK                                             |  | FL    | 3 864 506                        | 3 341 791        |                  |
|                                                                       | Production stockée *                                                                                |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FM    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                            |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FN    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                          |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FO    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                               |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FP    | 122                              | 39 536           |                  |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                            |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FQ    | 1 678                            | 13               |                  |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  |       | FR                               | <b>3 866 306</b> | <b>3 381 340</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                               |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FS    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises) *                                                                 |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FT    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *            |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FU    | 186 985                          | 255 853          |                  |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FV    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FW    | 2 883 632                        | 2 565 708        |                  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                             |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FX    | 11 155                           | 18 875           |                  |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                           |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FY    | 379 517                          | 329 387          |                  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                               |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FZ    | 175 982                          | 177 543          |                  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                            | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |           |                                                |  |       | GA                               | 21 339           | 28 901           |
|                                                                       |                                                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  |       | GB                               |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                                                                                |           |                                                |  |       | GC                               |                  | 12 125           |
|                                                                       |                                                                                                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                              |           |                                                |  |       | GD                               |                  |                  |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                 |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GE    | 665                              | 39 285           |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |                                                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GF    | <b>3 659 275</b>                 | <b>3 427 677</b> |                  |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |                                                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GG    | <b>207 031</b>                   | <b>(46 337)</b>  |                  |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)                                                       |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GH    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | 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    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                           |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GL    | 172                              | 511              |                  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GM    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Différences positives de change                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GN    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GO    |                                  |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GP    | <b>172</b>                       | <b>511</b>       |                  |
| CHARGES FINANCIERES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                            |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GQ    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                  |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GR    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GS    | 30                               |                  |                  |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GT    |                                  |                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GU    | <b>30</b>                        |                  |                  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GV    | <b>142</b>                       | <b>511</b>       |                  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GW    | <b>207 173</b>                   | <b>(45 826)</b>  |                  |

my

|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|--|--|-------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise <b>S.A.S. A C R Travaux</b>               |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | Néant <input type="checkbox"/> |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | Exercice N                     |                        | Exercice N-1                             |    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HA                             | 27 969                 | 21 773                                   |    |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HB                             |                        | 63 480                                   |    |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | IIC                            |                        |                                          |    |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                        |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HD                             | <b>27 969</b>          | <b>85 253</b>                            |    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HE                             | 1 463                  | 3 337                                    |    |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HF                             |                        | 40 480                                   |    |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HG                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                      |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HH                             | <b>1 463</b>           | <b>43 817</b>                            |    |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HI                             | <b>26 506</b>          | <b>41 435</b>                            |    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HJ                             |                        |                                          |    |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HK                             | 69 395                 | 772                                      |    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HL                             | <b>3 894 448</b>       | <b>3 467 104</b>                         |    |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HM                             | <b>3 730 163</b>       | <b>3 472 266</b>                         |    |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HN                             | <b>164 285</b>         | <b>(5 162)</b>                           |    |
| RENVIS                                                                | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                             |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HO                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | (2)                                                                                                                                      | Dont                                                                                                | {  | produits de locations immobilières                                                           |                 |    |  |  |                         | HY                             |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                 |    |  |  |                         | IG                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | (3)                                                                                                                                      | Dont                                                                                                | {  | - Crédit-bail mobilier *                                                                     |                 |    |  |  |                         | HP                             | 58 056                 | 22 740                                   |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    | - Crédit-bail immobilier                                                                     |                 |    |  |  |                         | HQ                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | (4)                                                                                                                                      | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)   |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | IH                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | (5)                                                                                                                                      | Dont produits concernant les entreprises liées                                                      |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | IJ                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | (6)                                                                                                                                      | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                      |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | IK                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | (6bis)                                                                                                                                   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                           |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | HX                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | (6ter)                                                                                                                                   | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                      |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | RC                             |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)            |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | RD                             |                        |                                          |    |
|                                                                       | (9)                                                                                                                                      | Dont transferts de charges                                                                          |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         | A1                             | 122                    |                                          |    |
|                                                                       | (10)                                                                                                                                     | Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires 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)                                                                                                                                     | Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6                                    | A6 |                                                                                              | obligatoires A9 | A9 |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        | dont cotisations facultatives Madelin A7 | A7 |
| (7)                                                                   | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  | Exercice N              |                                |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  | Charges exceptionnelles |                                | Produits exceptionnels |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels            |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  | 809                     |                                | 27 969                 |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
| (8)                                                                   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  | Exercice N              |                                |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  | Charges antérieures     |                                | Produits antérieurs    |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                     |    |                                                                                              |                 |    |  |  |                         |                                |                        |                                          |    |

**Etats financiers au 31/12/2019****ANNEXE COMPTABLE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 207 034** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 894 448** euros et un total **charges** de **3 730 163** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **164 285** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

44

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2019 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                                                          | 2 479                                 |                          |              |             |          | 2 479                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 2 479                                 |                          |              |             |          | 2 479                              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 798                                   |                          |              |             |          | 798                                |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 7 714                                 |                          |              |             |          | 7 714                              |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 19 417                                |                          |              |             |          | 19 417                             |
|                                   | Matériel de transport                                                           | 98 222                                |                          |              |             |          | 98 222                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 50 934                                |                          | 2 590        |             |          | 53 524                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 177 085                                                                         |                                       | 2 590                    |              |             | 179 675  |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 2 981                                 |                          | 30           |             |          | 3 011                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 2 981                                 |                          | 30           |             |          | 3 011                              |
| TOTAL                             |                                                                                 | 182 544                               |                          | 2 620        |             |          | 185 164                            |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2019 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres                                                                             | 2 479                                 |                          |             | 2 479                              |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                | 2 479                                 |                          |             | 2 479                              |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 798                                   |                          |             | 798                                |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 7 714                                 |                          |             | 7 714                              |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 19 417                                |                          |             | 19 417                             |
|                       | Matériel de transport                                                              | 32 490                                | 19 139                   |             | 51 630                             |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 35 405                                | 2 200                    |             | 37 605                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                  | 95 825                                | 21 339                   |             | 117 164                            |
| TOTAL                 |                                                                                    | 98 304                                | 21 339                   |             | 119 643                            |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |



# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                    |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 31/12/2019    |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|                                    |                                                                                                                                               |                |               | Utilisées   | Non utilisées |               |
| PROVISIONS REGLEMEENTEES           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |               |               |
|                                    | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |               |               |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |               |               |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |               |               |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |               |               |
|                                    | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |               |               |
|                                    | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                               |                |               |             |               |               |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |               |               |
|                                    | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |               |               |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |               |               |
|                                    | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |               |               |
|                                    | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |               |               |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |               |               |
|                                    | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |               |               |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |               |               |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |               |               |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |               |               |
|                                    | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |               |               |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |               |             |               |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |               |
|                                    | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |               |               |
|                                    | Sur comptes clients                                                                                                                           | 46 217         |               |             |               | 46 217        |
|                                    | Autres                                                                                                                                        | 4 400          |               |             |               | 4 400         |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>50 617</b>  |               |             |               | <b>50 617</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               |                                                                                                                                               | <b>50 617</b>  |               |             |               | <b>50 617</b> |

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                                   |                                               | 31/12/2019 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 3 011      | 3 011        |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 78 413     | 78 413       |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 387 110    | 387 110      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 5 000      | 5 000        |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 47 936     | 47 936       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 34 110     | 34 110       |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 27 316     | 27 316       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 582 895    | 582 895      |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2019 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 53 311     | 53 311       |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 276 821    | 276 821      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 925        | 925          |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 43 464     | 43 464       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 18 462     | 18 462       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 70 716     | 70 716       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 11 123     | 11 123       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 300 221    | 300 221      |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 63 180     | 63 180       |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 838 223    | 838 223      |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 23 974     |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 23 974     |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | (34 110)   |              |           |               |

## Produits à recevoir (avec détail)

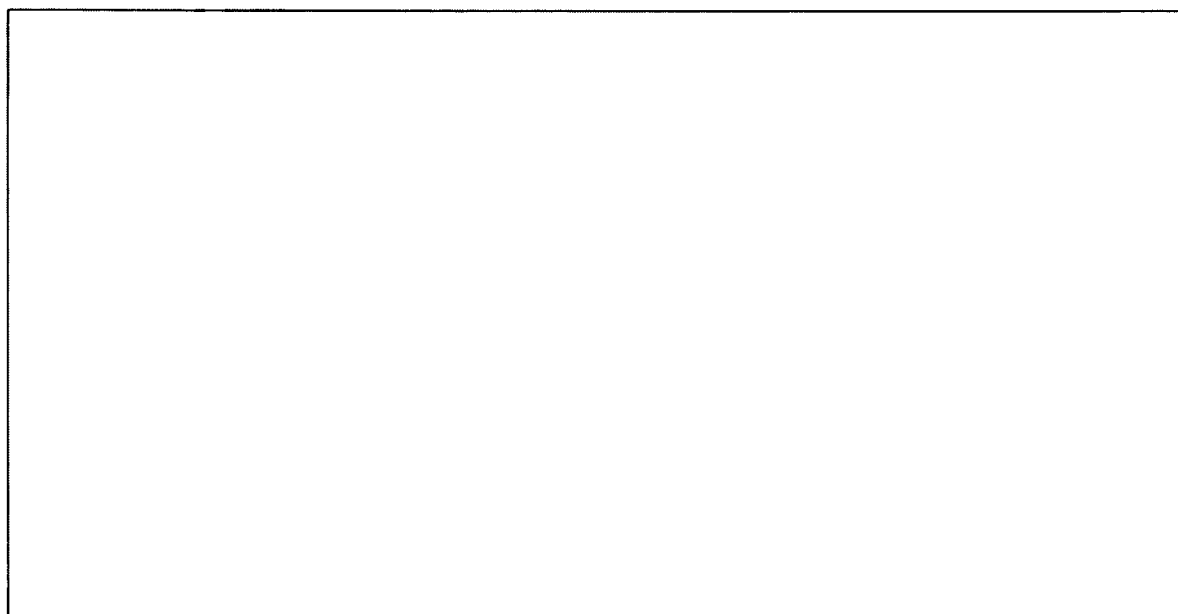
| Etat exprimé en euros                    | 31/12/2019 | 31/12/2018   | Variations     | %              |
|------------------------------------------|------------|--------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations |            |              |                |                |
| Autres immobilisations financières       |            |              |                |                |
| Autres créances clients                  |            |              |                |                |
| Autres créances                          |            | 6 178        | (6 178)        | -100,00        |
| <b>TOTAL</b>                             |            | <b>6 178</b> | <b>(6 178)</b> | <b>-100,00</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|



## Charges à payer (avec détail)

| Etat exprimé en euros                                  | 31/12/2019     | 31/12/2018    | Variations     | %             |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |               |                |               |
| Autres emprunts obligataires                           |                |               |                |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |               |                |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |               |                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 172 185        | 80 212        | 91 973         | 114,66        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 9 169          | 6 222         | 2 948          | 47,38         |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                |               |                |               |
| Autres dettes                                          | 16 050         | 6 711         | 9 339          | 139,15        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>197 404</b> | <b>93 145</b> | <b>104 260</b> | <b>111,93</b> |



1  
m

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2019 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 12 000                                 |                                             |                                  |                                                | 12 000                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 1 200                                  |                                             |                                  |                                                | 1 200                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Report à nouveau                           | 945 642                                | (760 162)                                   |                                  |                                                | 185 480                                |
| Résultat de l'exercice                     | (5 162)                                | 5 162                                       |                                  | 164 285                                        | 164 285                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>953 680</b>                         | <b>(755 000)</b>                            |                                  | <b>164 285</b>                                 | <b>362 964</b>                         |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 755 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 755 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 198 680

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 198 680

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (590 715)

in

## **POUVOIR**

Je soussignée, la société PGA FINANCES, représentée par Monsieur Patrice BALTZ,

Agissant en qualité de Présidente de la société

**ACR TRAVAUX**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**  
**AU CAPITAL DE 12 000 €**  
**SIEGE SOCIAL : 18 RUE DE LYON**  
**13015 MARSEILLE**  
**428 137 582 RCS DE MARSEILLE**

**DONNE POUVOIR au Cabinet AS AVOCATS, sis 140 Avenue du 12/07/1998 ZAC Les Carrés de Lenfant Bat C – 13290 AIX EN PROVENCE**

De, pour moi et en mon nom, signer et déposer au Greffe du Tribunal de Commerce de MARSEILLE et partout où sera besoin, ma demande :

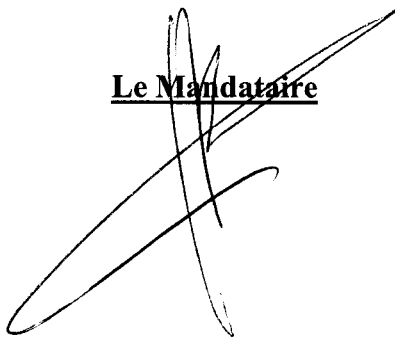
**\* d'approbation des comptes**

Au Registre du Commerce et des Sociétés, conformément au Décret n°84-406 du 30 Mai 1984 et à l'Arrêté du 24 Septembre 1984.

A Marseille

Le 26/06/2020

**Le Mandataire**



**Le Mandant (1)**

PGA FINANCES  
Monsieur Patrice BALTZ

*Bon pour pouvoir*



(1) Mentionner "*Bon pour pouvoir*" et signer