64 B 88

KPMG Bilan actif

Copie certifiée conforme à l'original

Ascelec 2018 B 3706

13 JUIL. 2018

N° SIRET : 36480088800034

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	28 743	23 095	5 647	264
		Fonds commercial (1)	45 794	9 081	36 712	41 215
		Autres immobilisations incorporelles	460	154	305	408
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**74 998**	**32 331**	**42 666**	**41 888**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	29 190	29 190		
		Inst. techniques, mat. out. industriels	149 915	92 008	57 906	77 144
		Autres immobilisations corporelles	785 550	430 113	355 436	411 878
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**964 655**	**551 312**	**413 343**	**489 022**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	8 007		8 007	8 007
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	550		550	1 950
		Autres immobilisations financières	13 445		13 445	13 445
		TOTAL	**22 003**		**22 003**	**23 403**
Total de l'actif immobilisé			**1 061 657**	**583 644**	**478 012**	**554 313**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens	256 987		256 987	203 076
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	10 250		10 250	8 750
		TOTAL	**267 237**		**267 237**	**211 826**
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	869 708	6 652	863 055	983 009
		Autres créances	157 598		157 598	145 260
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**1 027 306**	**6 652**	**1 020 654**	**1 128 269**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	680 926		680 926	498 410
		TOTAL	**680 926**		**680 926**	**498 410**
Charges constatées d'avance			7 806		7 806	4 406
Total de l'actif circulant			**1 983 276**	**6 652**	**1 976 623**	**1 842 912**
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**3 044 933**	**590 296**	**2 454 636**	**2 397 226**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					13 995	15 395

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Creances clients

KPMG

Bilan passif

Ascelec

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Au 31/12/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	554 814	385 010
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	134 954	169 804
	Situation nette avant répartition	**1 239 769**	**1 104 814**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**1 239 769**	**1 104 814**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	181 809	279 803
	Emprunts et dettes financières divers (3)	149 256	91 896
	Total	**331 066**	**371 699**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	11 562	8 688
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 194	306 678
	Dettes fiscales et sociales	377 740	483 975
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**687 934**	**790 653**
	Produits constatés d'avance	184 303	121 370
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**1 214 867**	**1 292 411**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**2 454 636**	**2 397 226**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		7 205
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	96 186	346 033
	à moins d'un an	1 107 118	937 690
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

Ascelec

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services	5 750 065		5 750 065	5 749 077
	Chiffre d'affaires net	**5 750 065**		**5 750 065**	**5 749 077**
	Production stockée			53 911	109 001
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			30 433	36 278
	Autres produits			2 670	21 092
	Total			**5 837 081**	**5 915 448**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			2 375 312	2 520 100
	Variation de stocks			-1 500	5 320
	Autres achats et charges externes (3)			932 263	911 699
	Impôts, taxes et versements assimilés			67 406	72 535
	Salaires et traitements			1 209 586	1 156 277
	Charges sociales			868 141	817 417
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			121 976	116 243
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				6 652
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			105 484	124 777
	Total			**5 678 673**	**5 731 023**
	Résultat d'exploitation A			**158 407**	**184 424**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C			-3 167	
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				25 857
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			103	903
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**103**	**26 760**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 503	10 804
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**2 503**	**10 804**
	Résultat financier D			**-2 399**	**15 956**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**152 840**	**200 380**

KPMG

Compte de résultat

Ascelec

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			19 189
	Reprises sur provisions et transferts de charge			200
		Total		**19 390**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 712
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			22 215
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		**51 927**
	Résultat exceptionnel	F		**-32 537**
	Participation des salariés aux résultats	G		
	Impôt sur les bénéfices	H	17 886	-1 961
	BÉNÉFICE OU PERTE (+ E - F - G - H)		**134 954**	**169 804**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	1 011	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	7 045	6 225
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier	15 104	7 205
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

KPMG

SAS Ascelec

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 31/12/2017

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	6
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	8
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	État des stocks	9
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	9
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	10
2.3	Capitaux propres	10
2.3.1	Capital social	10
2.3.2	Variation des capitaux propres	10
2.4	Passifs et provisions	11
2.4.1	Précisions sur d'autres dettes	11
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.6	Compte de résultat	14
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
3	Informations relatives à la fiscalité	15
3.1.1	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	TOTAL I				
	TOTAL II	69 298	5 700	-	74 998
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	25 871	-	-	25 871
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	3 319	-	-	3 319
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	147 508	4 642	2 235	149 916
	Installations générales, agencements, aménagements divers	252 747	-	-	252 747
	Matériel de transport	475 492	23 796	19 677	479 611
	Matériel de bureau et mobilier informatique	40 254	12 937	-	53 191
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	945 192	41 376	21 912	964 656
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	8 008	-	-	8 008
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	15 396	-	1 400	13 996
	TOTAL IV	23 403	-	1 400	22 003
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 037 893	47 076	23 312	1 061 657

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
[illegible] TOTAL I [illegible] TOTAL II		[illegible]	[illegible]		[illegible]
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	25 871	-	-	25 871
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	3 319	-	-	3 319
Installations techniques, matériel et outillage industriels		70 364	23 880	2 235	92 009
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	57 186	12 724	-	69 910
	Matériel de transport	276 641	72 657	19 677	329 622
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 788	7 794	-	30 583
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		[illegible] 456 169	117 055	21 912	[illegible] 551 313
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		[illegible] 483 579	121 977	21 912	[illegible] 583 644

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	27 410	4 922	-	-	-	32 332
Corporelles	456 169	117 055	-	21 912	-	551 313
Financières	-		-		-	-
TOTAL	483 579	121 977	-	21 912	-	583 644

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Les fonds commerciaux inscrits au bilan à l'ouverture de l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017 et faisant déjà l'objet d'un amortissement continuent à être amortis sur leur durée d'utilisation résiduelle.

Les facteurs suivants sont notamment pris en compte pour déterminer leur durée d'utilisation :

— Application de la présomption de durée limitée du fonds commercial.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

Le fonds commercial est amorti sur la durée d'utilisation ou, si cette durée ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans.

Pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 le fonds commercial inscrit à l'actif est amorti sur une durée de 10 ans.

2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
LG2E	5 000	100%	5 000		
	Observation : Informations non communiquées				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens	256 987		256 987
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	10 250		10 250
TOTAL	[illegible]		[illegible]

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	6 652	-	-	6 652
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 652	-	-	6 652

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Exploitation	01/01/2017	31/12/2017	7 806		

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 500	500 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	2 500	500 000

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves, primes et écarts	435 010	169 804	-	604 814
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	169 804	-	34 850	134 954
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 104 814	169 804	34 850	1 239 768

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Précisions sur d'autres dettes

2.4.1.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Exploitation	01/01/2017	31/12/2017	184 303		

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		13 445	13 445	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 462	7 462	-
	Autres créances clients		862 246	862 246	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	550	550	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	55 237	55 237	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	12 179	12 179	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		47 888	47 888	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		42 294	42 294	-
Charges constatées d'avance			7 806	7 806	-
		TOTAL	1 049 108	1 049 108	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 400

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 381	1 381	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	180 429	84 243	96 186	-
Emprunts et dettes financières divers		297	297	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		310 195	310 195	-	-
Personnel et comptes rattachés		3 114	3 114	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		190 411	190 411	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	184 215	184 215	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		148 960	148 960	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		184 303	184 303	-	-
	TOTAL	1 203 305	1 107 118	96 186	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 700
Emprunts remboursés en cours d'exercice	119 039
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	148 825

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	5 750 066	-	5 750 066
- Biens			
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	5 750 066	-	5 750 066

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1.1 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de l'entité à la clôture de l'exercice s'élève à 73 123 €.

Au compte de résultat, l'entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en Autres créances (pour le montant qui n'a pu être imputé sur le solde d'IS à payer, à se faire rembourser par l'Etat).

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par l'entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement (secteur climatisation)
- d'embauche.

H.B.M
Audit & Révision

Société de Commissariat aux Comptes
Siège social et bureaux
9, rue Pierre Simon de Laplace
BP 35032
57071 METZ Cedex 03
Tél. 03 87 66 77 33
Fax 03 87 56 05 73
E-mail : hbm@l2hassocies.fr

Richard GAUTHROT
Arnaud BERNARD
Virgile DEBS
Véronique MELZER
COMMISSAIRES
AUX COMPTES INSCRITS

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

ASCELEC
Société par Actions Simplifiée au Capital de 500 000 €

Siège social : 108 route de Jouy
57160 MOULINS LES METZ

N ° SIRET : 364 800 888 00018

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 / 12 / 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

À la collectivité des associés de la société ASCELEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ASCELEC relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les Normes d'Exercice Professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 Janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé » de l'annexe des comptes annuels concernant l'amortissement du fonds de commerce.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux Normes d'Exercice Professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux Normes d'Exercice Professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Metz, le 27 Juin 2018

Arnaud BERNARD

HBM AUDIT ET REVISION
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Véronique MELZER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

KPMG

Bilan actif

Ascelec

N° SIRET : 36480088800034

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	28 743	23 095	5 647	264
		Fonds commercial (1)	45 794	9 081	36 712	41 215
		Autres immobilisations incorporelles	460	154	305	408
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**74 998**	**32 331**	**42 666**	**41 888**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	29 190	29 190		
		Inst. techniques, mat. out. industriels	149 915	92 008	57 906	77 144
		Autres immobilisations corporelles	785 550	430 113	355 436	411 878
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**964 655**	**551 312**	**413 343**	**489 022**
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	8 007		8 007	8 007
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	550		550	1 950
		Autres immobilisations financières	13 445		13 445	13 445
		TOTAL	**22 003**		**22 003**	**23 403**
		Total de l'actif immobilisé	**1 061 657**	**583 644**	**478 012**	**554 313**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens	256 987		256 987	203 076
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	10 250		10 250	8 750
		TOTAL	267 237		267 237	211 826
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	869 708	6 652	863 055	983 009
		Autres créances	157 598		157 598	145 260
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**1 027 306**	**6 652**	**1 020 654**	**1 128 269**
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	680 926		680 926	498 410
		TOTAL	**680 926**		**680 926**	**498 410**
Charges constatées d'avance			7 806		7 806	4 406
		Total de l'actif circulant	**1 983 276**	**6 652**	**1 976 623**	**1 842 912**
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**3 044 933**	**590 296**	**2 454 636**	**2 397 226**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

13 99[illegible] 15 3[illegible]

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

KPMG

Bilan passif

Ascelec

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Au 31/12/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	554 814	385 010
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	134 954	169 804
	Situation nette avant répartition	1 239 769	1 104 814
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 239 769	1 104 814
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	181 809	279 803
	Emprunts et dettes financières divers (3)	149 256	91 896
	Total	331 066	371 699
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	11 562	8 688
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 194	306 678
	Dettes fiscales et sociales	377 740	483 975
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	687 934	790 653
	Produits constatés d'avance	184 303	121 370
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 214 867	1 292 411
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	2 454 636	2 397 226
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		7 205
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	96 186	946 033
	à moins d'un an	1 107 118	937 690
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes ★ Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ ★ 6, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 77 33 — HBM Audit et Révision

Edité à partir de Loop V3.7.1

KPMG

Compte de résultat

Ascelec

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	5 750 065		5 750 065	5 749 077
	- Services				
	Chiffre d'affaires net	5 750 065		5 750 065	5 749 077
	Production stockée			53 911	109 001
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			30 433	36 278
	Autres produits			2 670	21 092
			Total	5 837 081	5 915 448
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			2 375 312	2 520 100
	Variation de stocks			-1 500	5 320
	Autres achats et charges externes (3)			932 263	911 699
	Impôts, taxes et versements assimilés			67 406	72 535
	Salaires et traitements			1 209 586	1 156 277
	Charges sociales			868 141	817 417
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			121 976	116 243
	provisions				
	• sur actif circulant				6 652
	• pour risques et charges				
	Autres charges			105 484	124 777
			Total	5 678 673	5 731 023
			Résultat d'exploitation A	158 407	184 424
Oper. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C			-3 167	
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				25 857
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			103	903
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	103	26 760
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 503	10 804
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	2 503	10 804
			Résultat financier D	-2 399	15 956
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	152 840	200 380

HBM Audit et Révision

Compte de résultat

Ascelec

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			19 189
	Reprises sur provisions et transferts de charge			200
		Total		19 390
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 712
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			22 215
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		51 927
	Résultat exceptionnel	F		-32 537
	Participation des salariés aux résultats	G		
	Impôt sur les bénéfices	H	17 886	-1 961
	BÉNÉFICE OU PERTE (+ E + F - G - H)		134 954	169 804

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	1 011	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	7 045	6 225
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier	15 104	7 205
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V3.7.1

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes (Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ) 9, rue Pierre Simon de Laplace 57070 METZ Tél. 03 87 66 77 33 HBM Audit et Révision

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ
HBM
Audit et Révision
9, rue Pierre-Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 77 33

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ
HBM
Audit et Révision
6, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 56 17 33

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	69 298	5 700	-	74 998
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	25 871	-	-	25 871
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	3 319	-	-	3 319
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	147 508	4 642	2 235	149 916
	Installations générales, agencements, aménagements divers	252 747	-	-	252 747
	Matériel de transport	475 492	23 796	19 677	479 611
	Matériel de bureau et mobilier informatique	40 254	12 937	-	53 191
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	945 192	41 376	21 912	964 656
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	8 008	-	-	8 008
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	15 396	-	1 400	13 996
	TOTAL IV	23 403	-	1 400	22 003
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 037 893	47 076	23 312	1 061 657

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		27 410	4 922	-	32 332
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	25 871	-	-	25 871
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	3 319	-	-	3 319
Installations techniques, matériel et outillage industriels		70 364	23 880	2 235	92 009
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	57 186	12 724	-	69 910
	Matériel de transport	276 641	72 657	19 677	329 622
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 788	7 794	-	30 583
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		456 169	117 055	21 912	551 312
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		483 579	121 977	21 912	583 644

Audit et Révision
Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 63 77 33

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	27 410	4 922	-	-	-	32 332
Corporelles	456 169	117 055	-	21 912	-	551 313
Financières	-		-		-	-
TOTAL	483 579	121 977	-	21 912	-	583 644

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 *Fonds commercial*

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Les fonds commerciaux inscrits au bilan à l'ouverture de l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017 et faisant déjà l'objet d'un amortissement continuent à être amortis sur leur durée d'utilisation résiduelle.

Les facteurs suivants sont notamment pris en compte pour déterminer leur durée d'utilisation :

— Application de la présomption de durée limitée du fonds commercial.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes ★ 9, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 77 33 ★ Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes de METZ

Le fonds commercial est amorti sur la durée d'utilisation ou, si cette durée ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans.

Pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 le fonds commercial inscrit à l'actif est amorti sur une durée de 10 ans.

2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
LG2E	5 000	100%	5 000		
	Observation : Informations non communiquées				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Metz
HBM
Audit et Révision
7, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 77 33

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens	256 987		256 987
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	10 250		10 250
TOTAL	267 237		267 237

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	6 652	-	-	6 652
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 652	-	-	6 652

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Exploitation	01/01/2017	31/12/2017	7 806		

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 500	500 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	2 500	500 000

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves, primes et écarts	435 010	169 804	-	604 814
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	169 804	-	34 850	134 954
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 104 814	169 804	34 850	1 239 768

HBM Audit et Révision

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Précisions sur d'autres dettes

2.4.1.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Exploitation	01/01/2017	31/12/2017	184 303		

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ
HBM
Audit et Révision
6, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 77 33

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		13 445	13 445	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 462	7 462	-
	Autres créances clients		862 246	862 246	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	550	550	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	55 237	55 237	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	12 179	12 179	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		47 888	47 888	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		42 294	42 294	-
Charges constatées d'avance			7 806	7 806	-
		TOTAL	1 049 108	1 049 108	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

RBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes ★ Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ ★ 9, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 77 33 HBM 1 400 Audit et Révision

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 381	1 381	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	180 429	84 243	96 186	-
Emprunts et dettes financières divers		297	297	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		310 195	310 195	-	-
Personnel et comptes rattachés		3 114	3 114	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		190 411	190 411	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	184 215	184 215	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		148 960	148 960	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		184 303	184 303	-	-
TOTAL		1 203 305	1 107 118	96 186	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 700
Emprunts remboursés en cours d'exercice	119 039
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	148 825

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes ★ Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ ★ 6, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 77 33 — HBM Audit et Révision

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues : - Biens	5 750 066	-	5 750 066
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	5 750 066	-	5 750 066

HBM Audit et Révision S.A.R.L. Commissaires aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ
HBM
Audit et Révision
9, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 17 33

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1.1 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de l'entité à la clôture de l'exercice s'élève à 73 123 €.

Au compte de résultat, l'entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en Autres créances (pour le montant qui n'a pu être imputé sur le solde d'IS à payer, à se faire rembourser par l'Etat).

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par l'entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement (secteur climatisation)
- d'embauche.

HBM Audit et Révision SARL Commissaires aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de METZ
HBM
Audit et Révision
9, rue Pierre Simon de Laplace - 57070 METZ - Tél. 03 87 66 77 33

ASCELEC
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 108, Route de Jouy, 57160 MOULINS LES METZ
364 800 888 RCS METZ

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 134 954,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 134 954,87 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 689 769,15 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Pascal DUREAU

Certifié conforme