

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00374
Numéro SIREN : 452 601 388
Nom ou dénomination : AMENAGEMENT CONSTRUCTION PROMOTION IMMOBILIERE

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2020 sous le numéro de dépôt 11755



11755
DÉPÔT DU
28 OCT 2020
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

BILAN - ACTIF

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients

Clients douteux, litigieux

Clients Factures à établir

Personnel et comptes rattachés

Créances fiscales et sociales

Fournisseurs débiteurs

Débiteurs divers

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

| | Valeurs au 31/03/20 | | Valeurs au 31/03/19 | |
|---|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 7 445 | 6 225 | 1 220 | 2 520 |
| Fonds commercial (1) | 16 000 | | 16 000 | 16 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | 10 927 | 10 697 | 230 | 413 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 2 820 | | 2 820 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 39 250 | 39 250 | | 2 006 |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 150 516 | 94 470 | 56 046 | 64 993 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 6 990 | | 6 990 | 5 540 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 50 000 | | 50 000 | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 230 | | 230 | 230 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 284 178 | 150 643 | 133 535 | 91 702 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | 7 977 481 | 34 048 | 7 943 433 | 6 030 874 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 25 068 | | 25 068 | 45 447 |
| Créances | | | | |
| Clients | 2 916 826 | | 2 916 826 | 2 424 790 |
| Clients douteux, litigieux | | | | |
| Clients Factures à établir | 22 561 | | 22 561 | 15 736 |
| Personnel et comptes rattachés | 33 | | 33 | 62 |
| Créances fiscales et sociales | 260 505 | | 260 505 | 281 301 |
| Fournisseurs débiteurs | 69 | | 69 | 45 |
| Débiteurs divers | 2 378 804 | 113 000 | 2 265 804 | 2 554 296 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 905 000 | | 905 000 | 1 205 000 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 2 991 026 | | 2 991 026 | 2 946 570 |
| Charges constatées d'avance (3) | 36 876 | | 36 876 | 53 487 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 17 514 249 | 147 048 | 17 367 201 | 15 557 606 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 17 798 426 | 297 691 | 17 500 736 | 15 649 308 |



BILAN - PASSIF

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

PASSIF

| | Valeurs au 31/03/20 | Valeurs au 31/03/19 |
|--|------------------------|------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé : 1 000 000) | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 100 000 | 100 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 566 207 | 1 554 889 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 1 092 641 | 711 318 |
| SITUATION NETTE | 3 758 848 | 3 366 207 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 3 758 848 | 3 366 207 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 390 446 | 1 491 195 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Groupe et associés | 3 204 295 | 2 700 504 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs | 956 491 | 924 469 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 582 579 | 373 286 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 190 078 | 633 451 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 1 529 | 739 |
| Autres dettes | 209 679 | 177 351 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 7 206 790 | 5 982 108 |
| TOTAL DETTES | 13 741 888 | 12 283 101 |
| Écarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 17 500 736 | 15 649 308 |



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

| | Du 01/04/19 Au 31/03/20 | Du 01/04/18 Au 31/03/19 | Variation | |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------|-----------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 9 220 376 | 6 271 657 | 2 948 719 | 47 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 9 220 376 | 6 271 657 | 2 948 719 | 47 |
| Production stockée | 1 908 295 | 1 185 428 | 722 867 | 61 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 78 344 | 73 953 | 4 390 | 6 |
| Autres produits | 174 | 1 159 | -985 | -85 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 11 207 189 | 7 532 197 | 3 674 992 | 49 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 2 075 000 | 606 365 | 1 468 635 | 242 |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 7 510 772 | 5 575 193 | 1 935 579 | 35 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 33 069 | 28 899 | 4 170 | 14 |
| Salaires et traitements | 322 385 | 357 387 | -35 002 | -10 |
| Charges sociales | 141 872 | 144 228 | -2 356 | -2 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 14 298 | 17 908 | -3 610 | -20 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | 4 263 | -4 263 | -100 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 3 591 | 110 | 3 481 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 10 100 986 | 6 734 354 | 3 366 632 | 50 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 1 106 203 | 797 843 | 308 360 | 39 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | 859 066 | 237 179 | 621 888 | 262 |
| Perte ou bénéfice transféré | 124 989 | 106 027 | 18 962 | 18 |



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

| | Du 01/04/19 Au 31/03/20 | Du 01/04/18 Au 31/03/19 | Variation | |
|---|----------------------------|----------------------------|------------------|-------------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | 26 813 | 34 756 | -7 943 | -23 |
| Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 230 | 1 862 | 369 | 20 |
| Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 29 043 | 36 617 | -7 574 | -21 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 52 479 | 50 901 | 1 578 | 3 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | 52 479 | 50 901 | 1 578 | 3 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -23 436 | -14 284 | -9 152 | 64 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 1 816 845 | 914 711 | 902 134 | 99 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 12 957 | -12 957 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 12 957 | -12 957 | -100 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 914 | | 914 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 914 | | 914 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -914 | 12 957 | -13 871 | -107 |
| Participation des salariés aux résultats | 40 000 | 30 000 | 10 000 | 33 |
| Impôt sur les bénéfices | 683 290 | 186 350 | 496 940 | 267 |
| TOTAL DES PRODUITS | 12 095 299 | 7 818 950 | 4 276 349 | 55 |
| TOTAL DES CHARGES | 11 002 658 | 7 107 632 | 3 895 026 | 55 |
| Bénéfice ou Perte | 1 092 641 | 711 318 | 381 323 | 54 |

ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020 dont le total est de 17 500 735,83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 092 640,92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/06/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société ACP IMMO a acquis plusieurs participations :

- SCCV ACP BREIZH à hauteur de 450 € représentant 45 % du capital social
- SCCV ACP SECIB à hauteur de 500 € représentant 50 % du capital social
- SCCV LE ROUGET à hauteur de 500 € représentant 50 % du capital social

La société a acquis des titres participatifs pour un montant de 50 000 € auprès de la société CAP ACCESSION.

La société a réalisé un chiffre d'affaires de 9 220 376 € HT et par conséquent elle ne peut plus prétendre au taux d'impôt société réduit de 15% sur la base de 38 120 €.

Annexe COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas un événement postérieur à la clôture de l'exercice mais un fait caractéristique durant l'exercice.

Il a donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31/03/2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/03/2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

Conséquence de cette épidémie :

- L'entreprise a d'ores-et-déjà constaté sur le 1er Trimestre :

La société a comptabilisé 2 442 948 € en PCA au 31 mars 2020 sur le programme immobilier LE CLOS DU PRIEURE 2 dont les livraisons ont été reportées sur le 2ème trimestre 2020 et dont la valeur a été estimée à 1 805 416 €

- Mise au chômage total : 5,00 salariés
- Mise au chômage partiel : 1,00 salariés à 50,00 %

Le nombre d'heures chômées est évalué à 325 heures entre le 18/03/2020 et le 31/03/2020.

Ces heures ont fait l'objet d'une demande d'indemnisation auprès de l'état.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas encore identifié les impacts définitifs que pourrait avoir cette crise sur la valeur comptable des actifs et des passifs ainsi que sur le résultat de l'exercice à venir

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour 61,00 % du personnel
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat :

Montant : 450 000,00 € Date d'obtention : 28/05/2020

A la date de l'établissement des comptes (le 30/06/2020), l'entreprise estime que son activité a été maintenue de manière satisfaisante.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous n'avons pas d'évènement significatif postérieur à la clôture à vous signaler.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Les tests de dépréciation sur les flux futurs n'indiquent pas de perte de valeur.

Le fond commercial s'élevant à 16 000 € à l'actif du bilan, correspond à l'activité apportée le 1er avril 2004 ainsi qu'à une clientèle et à un savoir faire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|-------------|
| - Constructions | 10 à 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans |
| - Installations techniques | 2 à 10 ans |
| - Matériels et outillages | 5 à 10 ans |
| - Autres immobilisations incorpo | 2 à 3 ans |
| - Matériel de bureau et informat | 1 à 3 ans |
| - Mobilier | 1 à 5 ans |
| - Logiciels | 1 à 3 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

Il y avait 232 425 € d'honoraires de commercialisation stockés au 31 mars 2019 et ils ont fait l'objet d'une réintégration fiscale au 31.03.2020, compte tenu de la livraison du programme immobilier auquel ils se rattachent.

Ces honoraires étaient de 163 870 € au 31 mars 2020 et ils ont fait l'objet d'une déduction fiscale au 31 mars 2020.

La société avait comptabilisé une provision pour dépréciation pour un montant de 4 263 € pour le programme immobilier LE CLOS BILLET au 31.03.2019 et elle a repris cette provision au 31.03.2020 compte tenu de la cession du bien concerné.

CRÉANCES

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

OPÉRATIONS À LONG TERME

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon la méthode de l'achèvement, conduisant à constater le résultat à terminaison.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

FONDS COMMERCIAL

| Désignation | ACHETÉS | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE |
|--|---------------|-----------|-----------------|---------------|
| Fonds commercial | 16 000 | | | 16 000 |
| TOTAL DU FONDS COMMERCIAL | 16 000 | | | 16 000 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel) | 16 000 | | | |

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

| Désignation | VALEUR NETTE |
|---|---------------|
| SITE INTERNET CONCEPTION | 10 378 |
| Avances et acomptes versés sur Immobilisations incorporelles | 2 820 |
| TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE | 13 198 |



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations suite à réévaluation | acquisitions |
|-------------|--|--|--|---------------------------------------|--------------|
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 34 372 | | 2 820 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | | Sur sol propre | | | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | 39 250 | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts divers | 117 202 | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 32 181 | | 1 861 |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 188 633 | | 1 861 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 5 540 | | 1 450 |
| | Autres titres immobilisés | | | | 50 000 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 230 | | |
| | | TOTAL | 5 770 | | 51 450 |
| | | TOTAL GENERAL | 228 775 | | 56 131 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessons | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|-------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|-------------|------------------------------------|--|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 37 192 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | | Sur sol propre | | | | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | 39 250 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 117 202 | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | 728 | | 33 314 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | 728 | 189 766 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 6 990 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 50 000 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 230 | |
| | | TOTAL | | | 57 220 | |
| | | TOTAL GENERAL | | 728 | 284 178 | |

INITIA

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

GEIREC
Commissaire aux comptes



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|----------------------|---------------------------------|---|---|---|
| Frais d'établissement, développ. | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 15 440 | 1 483 | | 16 922 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | 37 244 | 2 006 | | 39 250 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immobs corporelles | | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | 62 035 | 5 851 | | 67 886 |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | | 22 354 | 4 958 | 728 | 26 584 |
| Emballages récupérables divers | | | | | |
| | TOTAL | 121 634 | 12 815 | 728 | 133 720 |
| | TOTAL GENERAL | 137 073 | 14 298 | 728 | 150 643 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Montant net des amortis fin de l'exercice |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|---|
| Frais d'établissements | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| A. Immob. incorpor. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| Immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| | TOTAL | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |



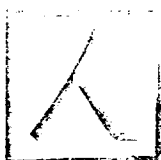
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

TABLEAU DES PROVISIONS

| | Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | | | |
| | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | 38 311 | | 4 263 | 34 048 |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | 113 000 | | | 113 000 |
| | TOTAL | 151 311 | | 4 263 | 147 048 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 151 311 | | 4 263 | 147 048 | |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| - d'exploitation | | | 4 263 | | |
| Dont dotations & reprises | | | | | |
| - financières | | | | | |
| - exceptionnelles | | | | | |
| Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée | | | | | |



LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Q. P. du capital détenu en % | Résultat dernier exercice clos |
|---|---------|--|------------------------------|--------------------------------|
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | |
| 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| ACP ACTIVITES - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT G | 1 000 | -73 599 | 80 | -73 599 |
| ACP CONSTRUCTION - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SA | 1 000 | 1 073 833 | 80 | 1 073 833 |
| ACP HABITAT - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GR | 1 000 | -41 935 | 70 | -41 935 |
| 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| 7EME ART - RUE SAINT HELIER 35000 RENNES - | 1 500 | 1 307 | 50 | 1 307 |
| LES JARDINS DE BEAUVAIS - RUE DES ILES KERGUELEN 35 | 2 000 | -430 | 50 | -430 |
| BREVA - ESPACE PERFORMANCE 35760 SAINT GREGOIRE - | 1 000 | -22 622 | 45 | -2 793 |
| LE PARC DES LUTINS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 S | 1 020 | -553 197 | 33 | -11 061 |
| LES SITELLES - 49 MAIL FRANCOIS MITTERRAND 35000 RE | 1 000 | 205 573 | 30 | 205 573 |
| ACP BREIZH - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GRE | 1 000 | -17 110 | 45 | -17 110 |
| ACP SECIB - 1 PLACE DE LA GARE 35000 RENNES - | 1 000 | -13 083 | 50 | -13 083 |
| LE ROUGET - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GRE | 1 000 | -525 | 50 | -525 |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A : | | | | |
| a. Françaises | | | | |
| b. Etrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A : | | | | |
| a. Dans des sociétés françaises | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères | | | | |



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

Informations financières (5)

| Filiales et participations (1) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|--|--------------|---|-----------------------------------|--------------------|-----------|--|---|---|---|--|
| | | | | Brut | Nette | | | | | |
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| ACP ACTIVITES - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - | 1 000 | | 80,00 | 585 269 | 327 222 | -73 599 | | | | |
| | Observations | 31/12/2019 | | | | | | | | |
| ACP CONSTRUCTION - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - | 1 000 | | 80,00 | 105 672 | 7 532 317 | 1 073 833 | | | | |
| | Observations | 31/12/2019 | | | | | | | | |
| ACP HABITAT - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - | 1 000 | | 70,00 | 793 130 | | -41 935 | | | | |
| | Observations | 31/12/2019 | | | | | | | | |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| 7EME ART - RUE SAINT HELIER 35000 RENNES - | 1 500 | | 50,00 | 10 377 | 426 | 1 307 | | | | |
| | Observations | 31/12/2019 | | | | | | | | |

GEIREC

Commissaire aux comptes

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par le règlementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

INITIA

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

| Filiales et participations (1) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|---|-------------|---|-----------------------------------|---|-------|--|---|---|---|--|
| | | | | Brute | Netto | | | | | |
| LES JARDINS DE BEAUVAIS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - | 2 000 | | 50,00 | 487 | | | | | -430 | |
| Observations | 31/03/2020 | | | | | | | | | |
| BREVA - ESPACE PERFORMANCE 35760 SAINT GREGOIRE - | 1 000 | -19 829 | 45,00 | 4 506 | | | | | -2 793 | |
| Observations | 31/12/2019 | | | | | | | | | |
| LE PARC DES LUTINS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - | 1 020 | -542 136 | 33,33 | 250 381 | | | | | -11 061 | |
| Observations | 31/03/2020 | | | | | | | | | |
| LES SITELLES - 49 MAIL FRANCOIS MITTERRAND 35000 RENNES - | 1 000 | | 30,00 | -36 026 | | | | 2 061 474 | 205 573 | |
| Observations | 31/12/2019 | | | | | | | | | |
| ACP BREIZH - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - | 1 000 | | 45,00 | 360 385 | | | | | -17 110 | |
| Observations | 31/12/2019 | | | | | | | | | |
| ACP SECIB - 1 PLACE DE LA GARE 35000 RENNES - | 1 000 | | 50,00 | 83 005 | | | | | -13 083 | |
| Observations | 31/12/2019 | | | | | | | | | |

GEIREC

Commissaire aux comptes

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

INITIA

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

| Informations financières (5) | Capital (6) | | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) | |
|---|-------------|-------|---|-------|-----------------------------------|---|-------|--|--|---|--|---|---|--|--|
| | Brute | Nette | Brute | Nette | | Brute | Nette | | | | | | | | |
| Filiales et participations (1) | | | | | | | | | | | | | | | |
| LE ROUGET - RUE DES ILES KERGUENEN 35760 SAINT GREGOIRE - | | | 1 000 | | 50,00 | 19 173 | | | | | | | | | |
| Observations | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

PROVISIONNEL 31/12/2019

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ÉTAT DES STOCKS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

STOCKS

Suite à la crise sanitaire COVID 19 et le confinement ordonné le 17/03/2020, le stock représentant le programme immobilier LE CLOS DU PRIEURE 2 n'a pas pu être livré sur l'exercice.
Le stock en question a pu être évalué à 1 805 416 € (dont 56 470 € d'honoraires de commercialisation).

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Marchandises | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | 6 069 186 | 7 977 481 | 6 069 186 | 7 977 481 |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 6 069 186 | 7 977 481 | 6 069 186 | 7 977 481 |



ACTIF CIRCULANT

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|-----------------------------|---|------------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | Créances rattachées à des participations | | | |
| | | Prêts (1) (2) | | | |
| | | Autres immobilisations financières | 230 | | 230 |
| | | Clients douteux ou litigieux | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | Autres créances clients | 2 939 387 | 2 939 387 | |
| | | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | | Personnel et comptes rattachés | 33 | 33 | |
| | | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 008 | 1 008 | |
| | | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | | Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée | 253 923 | 253 923 | |
| | | coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | 5 573 | 5 573 | |
| | | Groupe et associés (2) | | | |
| | | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 2 378 873 | 2 378 873 | |
| | Charges constatées d'avance | 36 876 | 36 876 | | |
| | TOTAUX | 5 615 903 | 5 615 673 | 230 | |
| Renvois | (1) | Montant - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | (2) | des - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Exploitation | | 36 876 |
| Financières | | |
| Exceptionnelles | | |
| | TOTAL | 36 876 |

PRODUITS À RECEVOIR

| | PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|--|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | 22 561 |
| Autres créances | | 40 424 |
| Disponibilités | | |
| | TOTAL | 62 985 |



CAPITAUX PROPRES

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|----------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 1 000,00 | 1 000,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice | 1 000,00 | 1 000,00 |



TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Capital social | 1 000 000 | | | 1 000 000 |
| Primes liées au capital social | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 100 000 | | | 100 000 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 554 889 | 11 318 | | 1 566 207 |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 711 318 | 1 092 641 | 711 318 | 1 092 641 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 3 366 207 | 1 103 959 | 711 318 | 3 758 848 |



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 390 446 | 363 034 | 27 412 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 1 539 071 | 1 539 071 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 79 190 | 79 190 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 28 329 | 28 329 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | 500 194 | 500 194 | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 537 075 | 537 075 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 45 290 | 45 290 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | 1 529 | 1 529 | | |
| Groupe & associés (2) | 3 204 295 | 3 204 295 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 209 679 | 209 679 | | |
| Dettes représentatives des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 7 206 790 | 7 206 790 | | |
| TOTAUX | 13 741 888 | 13 714 475 | 27 412 | |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exer. | 11 833 | | | |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés | | | | |



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Suite à la crise sanitaire COVID 19 et le confinement ordonné le 17/03/2020, le stock représentant le programme immobilier LE CLOS DU PRIEURE 2 pour 1 805 416 € n'a pas pu être livré sur l'exercice.
Le montant des Produits Constatés d'Avance (représentant le chiffres d'affaires du programme non livré) a pu être évalué à 2 442 948 €.

Ainsi, la marge qui n'a pas pu être dégagée sur les biens non livrés peut être évaluée à 637 532 €.

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|------------------|
| Exploitation | |
| Financiers | 7 206 790 |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 7 206 790 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 675 |
| Emprunts et dettes financières divers | 38 792 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 582 579 |
| Dettes fiscales et sociales | 136 248 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 80 186 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 839 480 |



ENGAGEMENTS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élevé à la clôture de l'exercice à 39 760,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,42 %
Table de mortalité réglementaire INSEE 2010-2012
Départ volontaire à 62 ans
taux ch patronales NC 42%
taux ch patronales Cadres 44%

L'augmentation annuelle des salaires est de :
- 3% constant pour la catégorie : Cadres
- 1% constant pour le catégorie : Non Cadres

Taux de turn over : 0%

ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|------------------|------------|------------|----------------|--------------------------|-----------|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | | | | | | |
| Contrats de locations financement | | | | | | 99 973 |
| MANDAT HYPOTHEQUE CLOS BILLET | 99 973 | | | | | 645 000 |
| MANDAT HYPOTHEQUE CLOS PRIEURE | 645 000 | | | | | 360 400 |
| MANDAT HYPOTHEQUE CANCALE LA CORGNAIS | 360 400 | | | | | 500 000 |
| MANDAT HYPOTHEQUE MOELAN | 500 000 | | | | | 500 000 |
| PROMESSE HYPOTHEQUE LES SALINES | 500 000 | | | | | 620 000 |
| MANDAT HYPOTHEQUE HAMEAU DU CAP FOUESNANT | 620 000 | | | | | 1 |
| PROMESSE HYPOTHEQUE QUAI 55 | 1 | | | | | 542 000 |
| PROMESSE HYPOTHEQUE VILLA KANNEL | 542 000 | | | | | 3 267 374 |
| TOTAL (1) | 3 267 374 | | | | | Montant |
| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | |

Engagements en matière de pensions

INITIA

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

GEIREC
Commissaire aux cor



ENGAGEMENTS

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

TOTAL 3 267 374

3 267 374

ENGAGEMENTS REÇUS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|------------------|------------|----------|----------------|--------------------------|------------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| CAUTION BANCAIRE CLOS BILLET | 99 973 | | | | | |
| CAUTION BANCAIRE CLOS PRIEURE | 645 000 | | | | | 99 973 |
| CAUTION BANCAIRE MOELAN | 108 454 | | | | | 645 000 |
| CAUTION BANCAIRE QUAI 55 | 1 | | | | | 108 454 |
| CAUTION BANCAIRE KANNEL | 542 000 | | | | | 1 |
| TOTAL | 1 395 428 | | | | | 542 000 |
| | | | | | | 1 395 428 |



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

101505 - ACP IMMO

Du 01/04/2019 au 31/03/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

GEIREC

276 Rue de Châteaugiron
35063 RENNES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|--------------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 6 120 | 6 120 |
| TOTAL | 6 120 | 6 120 |

SAS ACP IMMO

Au capital de 1 000 000 €

Siège social : Rue des Îles Kerguelen
Parc Edonia Bâtiment F BP 26216
35760 SAINT-GREGOIRE

R.C.S. RENNES 452 601 388

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2020

SAS GEIREC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
276, rue de Châteaugiron - CS 76308
35063 RENNES CEDEX

AMENAGEMENT CONSTRUCTION PROMOTION IMMOBILIERE

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros

Siège social : Rue des îles Kerguelen, Parc Edonia, Bâtiment F, BP 26216 - 35760 SAINT-GREGOIRE

452 601 388 R.C.S. RENNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 18 SEPTEMBRE 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le **31 mars 2020** s'élevant à **1 092 641 euros** de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice** **1 092 641 euros**

A titre de dividendes aux associées : **1 000 000 euros**

soit **1 000 euros** pour chacune des **1 000 actions** composant le capital social.

- **Le solde** **92 641 euros**

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à **1 658 848 euros**.

Le dividende sera mis en paiement au siège social **ce jour**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 mars 2020** non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3, 2° du Code général des impôts s'élève à **1 000 000 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le **31 mars 2019 : 700 000 euros**, soit **700 euros par titre**

- Exercice clos le **31 mars 2018 : 700 000 euros**, soit **700 euros par titre**

- Exercice clos le **31 mars 2017 : Néant**

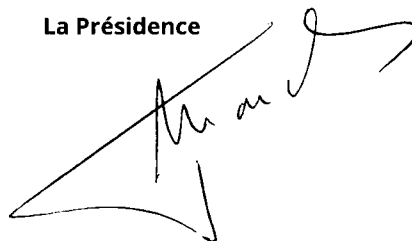


Les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices n'étaient pas éligibles à l'abattement prévu à l'article 158, 3, 2° du CGI.

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

Certifié conforme

La Présidence

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. au J', written over a diagonal line that serves as a signature line.

SAS ACP IMMO

**EXEMPLAIRE A
ADRESSER
AU GREFFE**

Au capital de 1 000 000 €

Siège social : Rue des Îles Kerguelen
Parc Edonia Bâtiment F BP 26216
35760 SAINT-GREGOIRE

R.C.S. RENNES 452 601 388

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

Exercice clos le 31 mars 2020

SAS GEIREC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

276, rue de Châteaugiron - CS 76308
35063 RENNES CEDEX

Aux associés de la société ACP IMMO,

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 ACP IMMO relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 ACP IMMO 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 du commissaire 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 1^{er} avril 2019 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.

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

La comptabilisation du chiffre d'affaires et du résultat sur les programmes immobiliers est réalisée selon la méthode dite « à l'achèvement ». Cette règle est définie dans la note « OPÉRATIONS A LONG TERME » de la partie « RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES » de l'annexe.

La note « STOCKS » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des en-cours.

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 formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans 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.

Responsabilités du commissaire 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 RENNES,
Le 4 septembre 2020

SAS GEIREC

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Représentée par :

Laetitia GODEFROY

Commissaire aux Comptes

