

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 26/10/2021 sous le numéro de dépôt 15360



BILAN - ACTIF

15300
LEFOT DU

26 OCT. 2021

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/03/21		Valeurs au 31/03/20	
	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	8 101	7 194	906	1 220
Fonds commercial (1)	16 000		16 000	16 000
Autres immobilisations incorporelles	7 800	1 714	6 086	230
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				2 820
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	39 250	39 250		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	163 269	106 469	56 801	56 046
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	7 440		7 440	6 990
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	50 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	230		230	230
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	292 090	154 627	137 463	133 535
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	4 848 790		4 848 790	7 943 433
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	37 858		37 858	25 068
Créances				
Clients	900 584		900 584	2 916 826
Clients douteux, litigieux				
Clients Factures à établir	27 488		27 488	22 561
Personnel et comptes rattachés				33
Créances fiscales et sociales	201 682		201 682	260 505
Fournisseurs débiteurs				69
Débiteurs divers	3 082 205		3 082 205	2 265 804
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				905 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 342 120		3 342 120	2 991 026
Charges constatées d'avance (3)	34 019		34 019	36 876
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 474 746		12 474 746	17 367 201
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 766 835	154 627	12 612 208	17 500 736



BILAN - PASSIF

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/03/21	Valeurs au 31/03/20
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	1 658 848	1 566 207
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	803 919	1 092 641
SITUATION NETTE	3 562 767	3 758 848
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 562 767	3 758 848
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	1 487 934	390 446
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	3 976 753	3 204 295
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	466 761	956 491
Fournisseurs, factures non parvenues	194 786	582 579
Dettes fiscales et sociales	318 345	1 190 078
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 529
Autres dettes	132 816	209 679
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 472 046	7 206 790
TOTAL DETTES	9 049 441	13 741 888
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 612 208	17 500 736



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	Du 01/04/19 Au 31/03/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	10 458 878	9 220 376	1 238 501	13
Montant net du chiffre d'affaires	10 458 878	9 220 376	1 238 501	13
Production stockée	-3 128 691	1 908 295	-5 036 986	-264
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	63 708	78 344	-14 636	-19
Autres produits	10 893	174	10 719	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 404 789	11 207 189	-3 802 401	-34
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 935 000	2 075 000	-140 000	-7
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 503 753	7 510 772	-4 007 019	-53
Impôts, taxes et versements assimilés	33 114	33 069	44	
Salaires et traitements	412 097	322 385	89 712	28
Charges sociales	172 888	141 872	31 016	22
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 865	14 298	567	4
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	8 185	3 591	4 594	128
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 079 901	10 100 986	-4 021 085	-40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 324 888	1 106 203	218 685	20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée	61 672	859 066	-797 395	-93
Perte ou bénéfice transféré	309 911	124 989	184 922	148



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20	Du 01/04/19	Variation	
	Au 31/03/21	Au 31/03/20	en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	28 860	26 813	2 047	8
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	468	2 230	-1 763	-79
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	113 000		113 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	142 327	29 043	113 284	390
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	51 057	52 479	-1 422	-3
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	51 057	52 479	-1 422	-3
RÉSULTAT FINANCIER	91 271	-23 436	114 707	-489
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 167 919	1 816 845	-648 926	-36
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		914	-914	-100
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	47		47	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	47	914	-867	-95
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-47	-914	867	-95
Participation des salariés aux résultats	40 000	40 000		
Impôt sur les bénéfices	323 954	683 290	-359 336	-53
TOTAL DES PRODUITS	7 608 788	12 095 299	-4 486 511	-37
TOTAL DES CHARGES	6 804 869	11 002 658	-4 197 789	-38
Bénéfice ou Perte	803 919	1 092 641	-288 722	-26

ANNEXE COMPTABLE





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 31/03/2021 dont le total est de 12 612 208,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 803 918,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/07/2021.

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

La société ACP IMMO a acquis une nouvelle participation :

- SCCV ACP EMERAUDE à hauteur de 450 € représentant 45 % du capital social

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

La société a réalisé un chiffre d'affaires de 10 458 878 € HT et par conséquent elle ne peut pas prétendre au taux d'impôt société réduit de 15% sur la base de 38 120 € comme l'année précédente.

La société BELLEVILLE IMMO, qui détenait 45% des actions de la société ACP IMMO, a cédé 15% des actions composant le capital social de la société.

La nouvelle répartition des actions est donc la suivante :

- société AFIM, propriétaire de 60% des actions, soit 600 actions
- société BELLEVILLE IMMO, propriétaire de 30% des actions, soit 300 actions
- société LOREN INVEST, propriétaire de 10% des actions, soit 100 actions

Il y a également eu des changements juridiques au niveau de la direction de la société :

- la société BELLEVILLE IMMO, directrice générale de la société est devenue directrice générale déléguée de la société ACP IMMO et il a été décidé de diminuer sa rémunération à 7 000 € HT par mois à compter du 1er septembre 2020.
- Madame CINDY KREMSBER est devenue directrice générale de la société ACP IMMO

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 constitue un fait caractéristique durant l'exercice.

Il n'avait pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31/03/2020, mais les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/03/2020 ont été comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences sur l'exercice clos au 31/03/2021.

Conséquence de cette épidémie :

La société avait 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 avait 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 1 211 heures entre le 01/04/2020 et le 31/03/2021.

Ces heures ont fait l'objet de demandes d'indemnisation auprès de l'état sans qu'elles ne soient remises en cause.

A la date d'arrêt des comptes, nous n'avons pas encore identifié les impacts définitifs que pourrait encore 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 mis en oeuvre les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat :

Montant : 450 000,00 € Date d'obtention : 28/05/2020 - Date de début de remboursement mensuel du prêt : 15/07/2021 jusqu'au 15/06/2026.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

A la date de l'établissement des comptes (le 30/06/2021), l'entreprise estime que son activité a été maintenue de manière satisfaisante et l'ensemble des actions jugées nécessaires afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en oeuvre à ce jour.

Evènements postérieurs à la clôture

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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 31/03/2021 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, modifié par :
le règlement 2020-09 du 4 décembre 2020

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'entité 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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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,

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	2 à 10 ans
- Installations techniques	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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Il y avait 163 870 € d'honoraires de commercialisation stockés au 31 mars 2020 et ils ont fait l'objet d'une réintégration fiscale au 31.03.2021, compte tenu de la livraison du programme immobilier auquel ils se rattachent.

Ces honoraires étaient nuls au 31 mars 2021 et ils n'ont par conséquent pas fait l'objet d'une déduction fiscale au 31 mars 2021.

La société avait comptabilisé une provision pour dépréciation pour un montant de 34 048 € sur les années précédentes et qui concernaient le programme immobilier LA BRIOTAIS à CHATEAUBRIANT.

Cette provision a été reprise en totalité sur l'exercice compte tenu de l'évolution positive des perspectives d'avenir.

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 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 ENTITIES	7 800
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE	7 800





ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des	Augmentations	
			immob. début d'exercice	suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	34 372		8 456
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		39 250		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		117 202		4 382
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		33 314		8 372
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes		2 820			
		TOTAL	192 586		12 753
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		6 990		450
	Autres titres immobilisés		50 000		
	Prêts et autres immobilisations financières		230		
			TOTAL	57 220	
		TOTAL GENERAL	284 178		21 659

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			10 927	31 901
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				121 583	
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier				41 686	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes		2 820				
		TOTAL	2 820		202 519	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 440	
	Autres titres immobilisés				50 000	
	Prêts & autres immob. financières				230	
			TOTAL			57 670
		TOTAL GENERAL	2 820	10 927	292 090	

INITIA

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	16 922	2 913	10 927	8 908
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		39 250			39 250
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		67 886	6 708		74 595
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		26 584	5 290		31 874
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	133 720	11 999		145 719
	TOTAL GENERAL	150 643	14 911	10 927	154 627

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fisca. exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
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 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle





PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

La provision de la SNC LE PARC DES LUTINS a été reprise car la perte a été constatée dans les comptes au 31/03/2021. En effet, l'assemblée générale de la SNC LE PARC DES LUTINS a décidé d'affecter le report à nouveau débiteur présent dans les comptes au 31/03/2020, aux associés.





PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	34 048		34 048	
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	113 000		113 000		
	TOTAL	147 048		147 048	
	TOTAL GÉNÉRAL	147 048		147 048	
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			34 048	
	Dont dotations & reprises				
	- financières			113 000	
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				





LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La SCCV 7EME ART est en cours de liquidation à la date du 31/03/2021 et la date définitive n'est pas connue à la date d'arrêt des comptes.

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	-41 649	80	-41 649
ACP CONSTRUCTION - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SA	1 000	-10 841	80	-10 841
ACP HABITAT - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GR	1 000	-90 469	70	-90 469
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
7EME ART - RUE SAINT HELIER 35000 RENNES -		-262	50	-1 569
LES JARDINS DE BEAUVAIS - RUE DES ILES KERGUELEN 35	2 000	-459	50	-459
BREVA - ESPACE PERFORMANCE 35760 SAINT GREGOIRE -	1 000	-25 417	45	-2 795
LE PARC DES LUTINS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 S	1 020	-5 469	33	-5 469
LES SITELLES - 49 MAIL FRANCOIS MITTERRAND 35000 RE	1 000	109 527	30	109 527
ACP BREIZH - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GRE	1 000	-30 408	45	-30 408
ACP SECIB - 1 PLACE DE LA GARE 35000 RENNES -	1 000	-30 777	50	-30 777
LE ROUGET - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GRE	1 000	-10 218	50	-10 218
ACP EMERAUDE - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT G	1 000	-2 631	45	-2 631

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :

- Françaises
- Etrangères

2. Participations non reprises en A :

- Dans des sociétés françaises
- Dans des sociétés étrangères



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

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

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

Dénomination de la filiale ou de la participation	Capital (€)	Pourcentage de participation détenue en %	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non remboursés (€)	Montant des cautions et autres décaissements par la société (€)	Charges d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte de dernier exercice) (€) (4)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (€)
			Brute	Nette					
ACP ACTIVITES - RUE DES ILES KERQUELEN 35760 SAINT GREGOIRE -	1 000	80,00	800	800	559 871		537 727	-41 649	
ACP CONSTRUCTION - RUE DES ILES KERQUELEN 35760 SAINT GREGOIRE -	1 000	80,00	800	800	109 240		-250	-10 841	
ACP HABITAT - RUE DES ILES KERQUELEN 35760 SAINT GREGOIRE -	1 000	70,00	700	700	900 295			-90 469	

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

7EME ART - RUE SAINT HELIER 35000 RENNES -		1 307	50,00	750	750	131		-1 569	
--	--	-------	-------	-----	-----	-----	--	--------	--

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer si 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 partie 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) Si 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 - SAS ACP IMMO

du 01/01/2020 au 31/03/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (en €)	Prêts et report d'exercice et autres affectés aux résultats (en €) (10)	% de part du capital obtenu (en %)	Valeurs comptables (en €)		Prêts et avances consentis par la société et non remboursés (en €)	Montant des cotations et autres dérivés (en €)	Montants d'impôts différés (en €)	Résultats (benefice ou perte) du dernier exercice (en €) (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (en €)
				Bilan	Netto					
LES JARDINS DE BEAUVAIS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - (11)	2 000		50,00	1 000	1 000	262			-459	
BREVA - ESPACE PERFORMANCE 35760 SAINT GREGOIRE - (11)	1 000	-22 622	45,00	450	450	6 756			-2 795	
LE PARC DES LUTINS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - (11)	1 020		33,33	340	340	69 712			-5 469	
LES SITELLES - 49 MAIL FRANCOIS MITTERRAND 35000 RENNES - (11)	1 000		30,00	300	300	67		437 290	109 527	
ACP BREIZH - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - (11)	1 000		45,00	450	450	249 540			-30 408	
ACP SECIB - 1 PLACE DE LA GARE 35000 RENNES - (11)	1 000		50,00	500	500	328 505			-30 777	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer si elle a fourni son 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 (S.B) ou distinctement (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 sont 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 au pas échéant.
 (10) Si il s'agit d'un exercice de 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 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (2)	Prêts et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quantité de capital détenue en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9)	Montant des cautions et crédits donnés par la société (7)	Charges d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)	Écarts de change par la société au cours de l'exercice (10)
				Brute	Nette					
LE ROUGET - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - SAS ACP IMMO	1 000		50,00	500	500	432 104			-10 218	
ACP EMERAUDE - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - SAS ACP IMMO	1 000		45,00	450	450	318 232			-2 631	

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer si 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 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 - SAS ACP IMMO

Du 01/01/2020 au 31/03/2020

Informations financières (5)

	Capital (10)	Prêts et avances consentis au nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Proportion du capital détenu (%)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9)	Montant des cotisations et autres déductions de l'impôt sur le revenu (1)	Charges d'affaires hors taxes (2) (3) (4) (5) (6) (7) (8) (9) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (10) (11)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (12)
Participations reprises au § A :									
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, ou bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne pas de renseignements globaux (montants § 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 numéros.
 (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





ÉTAT DES STOCKS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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'avait pas pu être livré sur l'exercice clos le 31/03/2020. La livraison finale est intervenue au cours du 2ème trimestre 2020.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	7 977 481	4 848 790	7 977 481	4 848 790
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	7 977 481	4 848 790	7 977 481	4 848 790



ACTIF CIRCULANT

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	230		230
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	928 072	928 072	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 875	2 875	
		Impôts sur les bénéfices	91 402	91 402	
		Etat & autres	105 082	105 082	
		coll. publiques			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	2 323	2 323	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 082 205	3 082 205		
	Charges constatées d'avance	34 019	34 019		
	TOTAUX	4 246 207	4 245 977	230	
RENVOIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		





COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		34 019
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	34 019

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		27 488
Autres créances		17 647
Disponibilités		12
	TOTAL	45 147





CAPITAUX PROPRES

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1 566 207	92 641		1 658 848
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 092 641	803 919	1 092 641	803 919
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 758 848	896 560	1 092 641	3 562 767



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1 487 934	1 089 349	375 796	22 790
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	661 547	661 547		
Personnel & comptes rattachés	80 109	80 109		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	40 027	40 027		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	177 593	177 593		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 617	20 617		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 976 753	3 976 753		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	132 816	132 816		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 472 046	2 472 046		
TOTAUX	9 049 441	8 650 856	375 796	22 790
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	11 965			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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'avait pas pu être livré sur l'exercice clos au 31/03/2020. Le montant des Produits Constatés d'Avance (représentant le chiffres d'affaires du programme non livré) avait pu être évalué à 2 442 948 €.

Ainsi, la marge qui n'avait pas pu être dégagée sur les biens non livrés au 31/03/2020 a été constatée sur l'exercice clos au 31/03/2021 à 637 532 €

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 472 046
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 472 046

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	4 411
Emprunts et dettes financières divers	42 457
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 786
Dettes fiscales et sociales	110 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	49 953
TOTAL DES CHARGES À PAYER	402 480



ENGAGEMENTS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 53 279,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,72 %
 Table de mortalité réglementaire INSEE 2016-2018
 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

Le taux d'actualisation a été revu à 0.72% contre 1.42% au 31/03/2020.

La table de mortalité a été actualisée avec la dernière version réglementaire INSEE 2016-2018

Taux de turn over : 0%

Suite au recours à l'activité partielle, les salaires bruts de l'ensemble des salariés concernés pour le calcul de l'IDR ont été reconstitués pour 16 103 € dont 9 359 € pour le salarié JEAN-LUC PENSEC.

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						
MANDAT HYPOTHEQUE CLOS BILLET		1				1
MANDAT HYPOTHEQUE FOUESNANT		760 000				760 000
MANDAT HYPOTHEQUE CESSON SEVIGNE		800 000				800 000
TOTAL (1)		1 560 001				1 560 001
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL		1 560 001				1 560 001





ENGAGEMENTS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1					1
CAUTION BANCAIRE FOUESNANT	140 000					140 000
CAUTION BANCAIRE MOELAN	108 454					108 454
TOTAL	248 455					248 455





HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 :	6 464	6 120
TOTAL	6 464	6 120





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

**COMPTES ANNUELS
AU 31/03/21**

**CERTIFIÉS CONFORMES
LA PRESIDENCE**

A handwritten signature in black ink is written over the bottom right corner of the certification box.

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

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2021**

DEUXIEME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2021

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 mars 2021**, s'élevant à **803.919 Euros**, de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice :** **803.919 Euros**

A titre de dividendes aux associées : **600.000 Euros**

Soit **600 Euros** pour chacune des **1.000 actions** composant le capital social.

- **Le solde :** **203.919 Euros**

En totalité au compte « Autres réserves », qui s'élève ainsi à 1.862.767 Euros.

Le dividende sera mis en paiement **ce jour**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 mars 2021** non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3, 2° du Code général des impôts s'élève à **600.000 Euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

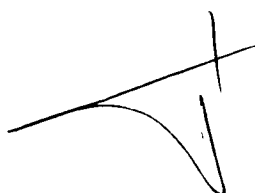
Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le **31 mars 2020** : **1.000.000 Euros**, soit 1.000 Euros par titre ;
- 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.

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, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix des associées.

**Certifié conforme
La Présidence**



SAS ACP IMMO

Au capital de 1 000 000 €
Siège social : PARC EDONIA BATIMENT F RUE DES ILES KERGUELEN BP 26216
35760 SAINT-GREGOIRE
R.C.S. RENNES 452 601 388

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2021



SAS GEIREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

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 SAS ACP IMMO relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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 15 septembre 2021

SAS GEIREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

Représentée par :

Laëticia GODEFROY
Commissaire aux Comptes

SAS ACP IMMO

Au capital de 1 000 000 €
Siège social : PARC EDONIA BATIMENT F RUE DES ILES KERGUELEN BP 26216
35760 SAINT-GREGOIRE
R.C.S. RENNES 452 601 388

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2021

COMPTES ANNUELS



BILAN - ACTIF

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/03/21		Valeurs au 31/03/20	
	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	8 101	7 194	906	1 220
Fonds commercial (1)	16 000		16 000	16 000
Autres immobilisations incorporelles	7 800	1 714	6 086	230
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				2 820
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	39 250	39 250		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	163 269	106 469	56 801	56 046
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	7 440		7 440	6 990
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	50 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	230		230	230
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	292 090	154 627	137 463	133 535
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	4 848 790		4 848 790	7 943 433
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	37 858		37 858	25 068
Créances				
Clients	900 584		900 584	2 916 826
Clients douteux, litigieux				
Clients Factures à établir	27 488		27 488	22 561
Personnel et comptes rattachés				33
Créances fiscales et sociales	201 682		201 682	260 505
Fournisseurs débiteurs				69
Débiteurs divers	3 082 205		3 082 205	2 265 804
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				905 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 342 120		3 342 120	2 991 026
Charges constatées d'avance (3)	34 019		34 019	36 876
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 474 746		12 474 746	17 367 201
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 766 835	154 627	12 612 208	17 500 736

GEIREC

Commissaire aux comptes

8/101

INITIA

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable



BILAN - PASSIF

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/03/21	Valeurs au 31/03/20
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
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserve réglementées		
Autres réserves	1 658 848	1 566 207
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	803 919	1 092 641
SITUATION NETTE	3 562 767	3 758 848
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 562 767	3 758 848
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	1 487 934	390 446
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	3 976 753	3 204 295
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	466 761	956 491
Fournisseurs, factures non parvenues	194 786	582 579
Dettes fiscales et sociales	318 345	1 190 078
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 529
Autres dettes	132 816	209 679
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 472 046	7 206 790
TOTAL DETTES	9 049 441	13 741 888
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 612 208	17 500 736

GEIREC
Commissaire aux comptes



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	Du 01/04/19 Au 31/03/20	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	10 458 878	9 220 376	1 238 501	13
Montant net du chiffre d'affaires	10 458 878	9 220 376	1 238 501	13
Production stockée	-3 128 691	1 908 295	-5 036 986	-264
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	63 708	78 344	-14 636	-19
Autres produits	10 893	174	10 719	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 404 789	11 207 189	-3 802 401	-34
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 935 000	2 075 000	-140 000	-7
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 503 753	7 510 772	-4 007 019	-53
Impôts, taxes et versements assimilés	33 114	33 069	44	
Salaires et traitements	412 097	322 385	89 712	28
Charges sociales	172 888	141 872	31 016	22
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 865	14 298	567	4
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	8 185	3 591	4 594	128
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 079 901	10 100 986	-4 021 085	-40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 324 888	1 106 203	218 685	20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée	61 672	859 066	-797 395	-93
Perte ou bénéfice transféré	309 911	124 989	184 922	148



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	Du 01/04/19 Au 31/03/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	28 860	26 813	2 047	8
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	468	2 230	-1 763	-79
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	113 000		113 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	142 327	29 043	113 284	390
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	51 057	52 479	-1 422	-3
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	51 057	52 479	-1 422	-3
RÉSULTAT FINANCIER	91 271	-23 436	114 707	-489
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 167 919	1 816 845	-648 926	-36
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		914	-914	-100
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	47		47	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	47	914	-867	-95
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-47	-914	867	-95
Participation des salariés aux résultats	40 000	40 000		
Impôt sur les bénéfices	323 954	683 290	-359 336	-53
TOTAL DES PRODUITS	7 608 788	12 095 299	-4 486 511	-37
TOTAL DES CHARGES	6 804 869	11 002 658	-4 197 789	-38
Bénéfice ou Perte	803 919	1 092 641	-288 722	-26

GEIREC
Commissaire aux comptes

ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 31/03/2021 dont le total est de 12 612 208,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 803 918,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/07/2021.

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

La société ACP IMMO a acquis une nouvelle participation :

- SCCV ACP EMERAUDE à hauteur de 450 € représentant 45 % du capital social

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

La société a réalisé un chiffre d'affaires de 10 458 878 € HT et par conséquent elle ne peut pas prétendre au taux d'impôt société réduit de 15% sur la base de 38 120 € comme l'année précédente.

La société BELLEVILLE IMMO, qui détenait 45% des actions de la société ACP IMMO, a cédé 15% des actions composant le capital social de la société.

La nouvelle répartition des actions est donc la suivante :

- société AFIM, propriétaire de 60% des actions, soit 600 actions
- société BELLEVILLE IMMO, propriétaire de 30% des actions, soit 300 actions
- société LOREN INVEST, propriétaire de 10% des actions, soit 100 actions

Il y a également eu des changements juridiques au niveau de la direction de la société :

- la société BELLEVILLE IMMO, directrice générale de la société est devenue directrice générale déléguée de la société ACP IMMO et il a été décidé de diminuer sa rémunération à 7 000 € HT par mois à compter du 1er septembre 2020.
- Madame CINDY KREMSBER est devenue directrice générale de la société ACP IMMO

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 constitue un fait caractéristique durant l'exercice.

Il n'avait pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31/03/2020, mais les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/03/2020 ont été comptabilisés et évalués en tenant compte de cet évènement et de ses conséquences sur l'exercice clos au 31/03/2021.

Conséquence de cette épidémie :

La société avait 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 avait 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 1 211 heures entre le 01/04/2020 et le 31/03/2021.

Ces heures ont fait l'objet de demandes d'indemnisation auprès de l'état sans qu'elles ne soient remises en cause.

A la date d'arrêt des comptes, nous n'avons pas encore identifié les impacts définitifs que pourrait encore 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 mis en oeuvre les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat :

Montant : 450 000,00 € Date d'obtention : 28/05/2020 - Date de début de remboursement mensuel du prêt : 15/07/2021 jusqu'au 15/06/2026.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

A la date de l'établissement des comptes (le 30/06/2021), l'entreprise estime que son activité a été maintenue de manière satisfaisante et l'ensemble des actions jugées nécessaires afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en oeuvre à ce jour.

Evènements postérieurs à la clôture

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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 31/03/2021 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, modifié par :
le règlement 2020-09 du 4 décembre 2020

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'entité 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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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,

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	2 à 10 ans
- Installations techniques	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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Il y avait 163 870 € d'honoraires de commercialisation stockés au 31 mars 2020 et ils ont fait l'objet d'une réintégration fiscale au 31.03.2021, compte tenu de la livraison du programme immobilier auquel ils se rattachent.

Ces honoraires étaient nuls au 31 mars 2021 et ils n'ont par conséquent pas fait l'objet d'une déduction fiscale au 31 mars 2021.

La société avait comptabilisé une provision pour dépréciation pour un montant de 34 048 € sur les années précédentes et qui concernaient le programme immobilier LA BRIOTAIS à CHATEAUBRIANT.

Cette provision a été reprise en totalité sur l'exercice compte tenu de l'évolution positive des perspectives d'avenir.

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 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 ENTITIES	7 800
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE	7 800

GEIREC
Commissaire aux comptes



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	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		8 456
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		4 382
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		33 314		8 372
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes		2 820			
		TOTAL	192 586		12 753
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		6 990		450
	Autres titres immobilisés		50 000		
	Prêts et autres immobilisations financières		230		
			TOTAL	57 220	
		TOTAL GENERAL	284 178		21 659

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		10 927	31 901	
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				121 583	
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier				41 686	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes		2 820				
		TOTAL	2 820		202 519	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 440	
	Autres titres immobilisés				50 000	
	Prêts & autres immob. financières				230	
		TOTAL			57 670	
		TOTAL GENERAL	2 820	10 927	292 090	

INITIA

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

GEIREC
Commissaire aux comptes

20_101



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	16 922	2 913	10 927	8 908
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		39 250			39 250
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		67 886	6 708		74 595
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		26 584	5 290		31 874
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	133 720	11 999		145 719
	TOTAL GENERAL	150 643	14 911	10 927	154 627

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	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
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 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

GEIREC
Commissaire aux comptes



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

La provision de la SNC LE PARC DES LUTINS a été reprise car la perte a été constatée dans les comptes au 31/03/2021. En effet, l'assemblée générale de la SNC LE PARC DES LUTINS a décidé d'affecter le report à nouveau débiteur présent dans les comptes au 31/03/2020, aux associés.



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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
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 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				
Sur immobilisations				
- incorporelles				
- corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- titres de participation				
- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours	34 048		34 048	
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	113 000		113 000	
TOTAL	147 048		147 048	
TOTAL GÉNÉRAL	147 048		147 048	
Dont provisions pour pertes à terminaison				
- d'exploitation			34 048	
Dont dotations & reprises				
- financières			113 000	
- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

GEIREC
 Commissaire aux comptes



LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La SCCV 7EME ART est en cours de liquidation à la date du 31/03/2021 et la date définitive n'est pas connue à la date d'arrêt des comptes.

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	-41 649	80	-41 649
ACP CONSTRUCTION - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SA	1 000	-10 841	80	-10 841
ACP HABITAT - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GR	1 000	-90 469	70	-90 469
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
7EME ART - RUE SAINT HELIER 35000 RENNES -		-262	50	-1 569
LES JARDINS DE BEAUVAIS - RUE DES ILES KERGUELEN 35	2 000	-459	50	-459
BREVA - ESPACE PERFORMANCE 35760 SAINT GREGOIRE -	1 000	-25 417	45	-2 795
LE PARC DES LUTINS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 S	1 020	-5 469	33	-5 469
LES SITELLES - 49 MAIL FRANCOIS MITTERRAND 35000 RE	1 000	109 527	30	109 527
ACP BREIZH - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GRE	1 000	-30 408	45	-30 408
ACP SECIB - 1 PLACE DE LA GARE 35000 RENNES -	1 000	-30 777	50	-30 777
LE ROUGET - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GRE	1 000	-10 218	50	-10 218
ACP EMERAUDE - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT G	1 000	-2 631	45	-2 631

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

GEIREC
Commissaire aux comptes



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (1)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (110)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7, 8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9)	Montant des cautions et aval-jointes par la société (10)	Charges d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (11, 16)	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (12) (110)	Provision constituée par la société au cours de l'exercice (13)
				Brut	Net					
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 - 31/12/2020	1 000		80,00	800	800	559 871		537 727	-41 649	
ACP CONSTRUCTION - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - 31/12/2020	1 000		80,00	800	800	109 240		-250	-10 841	
ACP HABITAT - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - 31/12/2020	1 000		70,00	700	700	900 295			-90 469	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
7EME ART - RUE SAINT HELIER 35000 RENNES - 31/12/2020		1 307	50,00	750	750	131			-1 569	

(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) Dans la mesure où l'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 (§ 6) 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 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) Si l'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

GEIREC 26 101
Commissaire aux comptes



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (€)	Reserves 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 (9)	Montant des cautions et autres données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7, 11)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice (€) (7, 11)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
LES JARDINS DE BEAUVAIS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - SIREN 515 121 121 31/12/2020	2 000		50,00	1 000	1 000	282			-459	
BREVA - ESPACE PERFORMANCE 35760 SAINT GREGOIRE - SIREN 515 121 121 31/12/2020	1 000	-22 622	45,00	450	450	6 756			-2 795	
LE PARC DES LUTINS - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - SIREN 515 121 121 31/12/2020	1 020		33,33	340	340	69 712			-5 469	
LES SITELLES - 49 MAIL FRANCOIS MITTERRAND 35000 RENNES - SIREN 515 121 121 31/12/2020	1 000		30,00	300	300	67	437 290		109 527	
ACP BREIZH - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE - SIREN 515 121 121 31/12/2020	1 000		45,00	450	450	249 540			-30 408	
ACP SECIB - 1 PLACE DE LA GARE 35000 RENNES - SIREN 515 121 121 31/12/2020	1 000		50,00	500	500	328 505			-30 777	

(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

GEIREC

Commissaire aux comptes

27.101



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Informations financières (§ 5)

Filiales et participations (1)	Capital (b)	Reserves 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 (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Coûts d'affaires hors taxes la dont l'exercice écoulé (7) (8)	Résultats, bénéfice au bilan de dernier exercice (c) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	€	€	%	Brut	Net	€	€	€	€	€
LE ROUGET - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE -	1 000		50,00	500	500	432 104				-10 218
31/12/2020										
ACP EMERAUDE - RUE DES ILES KERGUELEN 35760 SAINT GREGOIRE -	1 000		45,00	450	450	318 232				-2 631
31/12/2020										

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales 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.



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

2. Participations non reprises au SA :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affiliation 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 solutions et avals données 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					

- (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 part 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 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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'avait pas pu être livré sur l'exercice clos le 31/03/2020. La livraison finale est intervenue au cours du 2ème trimestre 2020.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	7 977 481	4 848 790	7 977 481	4 848 790
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	7 977 481	4 848 790	7 977 481	4 848 790



ACTIF CIRCULANT

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	230		230
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	928 072	928 072	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 875	2 875	
	Impôts sur les bénéfiques	91 402	91 402	
	Etat & autres	105 082	105 082	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	2 323	2 323	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 082 205	3 082 205		
Charges constatées d'avance	34 019	34 019		
TOTAUX		4 246 207	4 245 977	230
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	34 019
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	34 019

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	27 488
Autres créances	17 647
Disponibilités	12
TOTAL	45 147



CAPITAUX PROPRES

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1 566 207	92 641		1 658 848
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 092 641	803 919	1 092 641	803 919
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 758 848	896 560	1 092 641	3 562 767



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1 487 934	1 089 349	375 796	22 790
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	661 547	661 547		
Personnel & comptes rattachés	80 109	80 109		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	40 027	40 027		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	177 593	177 593		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 617	20 617		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 976 753	3 976 753		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	132 816	132 816		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 472 046	2 472 046		
TOTAUX	9 049 441	8 650 856	375 796	22 790
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	11 965			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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'avait pas pu être livré sur l'exercice clos au 31/03/2020. Le montant des Produits Constatés d'Avance (représentant le chiffres d'affaires du programme non livré) avait pu être évalué à 2 442 948 €.

Ainsi, la marge qui n'avait pas pu être dégagée sur les biens non livrés au 31/03/2020 a été constatée sur l'exercice clos au 31/03/2021 à 637 532 €

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 472 046
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 472 046

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	4 411
Emprunts et dettes financières divers	42 457
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 786
Dettes fiscales et sociales	110 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	49 953
TOTAL DES CHARGES À PAYER	402 480



ENGAGEMENTS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 53 279,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,72 %
 Table de mortalité réglementaire INSEE 2016-2018
 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 la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation a été revu à 0.72% contre 1.42% au 31/03/2020.

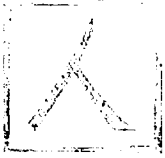
La table de mortalité a été actualisée avec la dernière version réglementaire INSEE 2016-2018

Taux de turn over : 0%

Suite au recours à l'activité partielle, les salaires bruts de l'ensemble des salariés concernés pour le calcul de l'IDR ont été reconstitués pour 16 103 € dont 9 359 € pour le salarié JEAN-LUC PENSEC.

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						
MANDAT HYPOTHEQUE CLOS BILLET		1				1
MANDAT HYPOTHEQUE FOUESNANT	760 000					760 000
MANDAT HYPOTHEQUE CESSON SEVIGNE	800 000					800 000
TOTAL (1)	1 560 001					1 560 001
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 560 001					1 560 001



ENGAGEMENTS

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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						1
CAUTION BANCAIRE FOUESNANT	140 000					140 000
CAUTION BANCAIRE MOELAN	108 454					108 454
TOTAL	248 455					248 455



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

101505 - SAS ACP IMMO

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 :	6 464	6 120
TOTAL	6 464	6 120

GEIREC
Commissaire aux comptes