

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00014

Numéro SIREN : 487 717 696

Nom ou dénomination : A.C. INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2018 sous le numéro de dépôt 6485

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/12/2018

Numéro de dépôt : 2018/6485

Déposant :

Nom/dénomination : A.C. INVEST

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 487 717 696

N° gestion : 2007 B 00014

LE 06 DEC. 2018

1

BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

ORDRE DU TRIBUNAL

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Désignation de l'entreprise SAS AC INVEST

Adresse de l'entreprise 14 chemin de la tourande 25000 BESANCON

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 8 7 7 1 7 6 9 6 0 0 0 1 6

Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/06/2017

				Exercice N clos le, 30/06/2017					
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			AC			
		Frais de développement *	CX			CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	32 700		AG	32 700		
		Fonds commercial (1)	AH			AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ			AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN			AO			
		Constructions	AP			AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 849		AS	4 849		
		Autres immobilisations corporelles	AT	86 817		AU	80 277	6 539	
		Immobilisations en cours	AV			AW			
		Avances et acomptes	AX			AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			CT			
		Autres participations	CU	13 451 318		CV		13 451 318	
		Créances rattachées à des participations	BB			BC			
		Autres titres immobilisés	BD			BE			
		Prêts	BF			BG			
		Autres immobilisations financières*	BH			BI			
TOTAL (II)			BJ	13 575 685	BK	117 827	13 457 858		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL			BM			
		En cours de production de biens	BN			BO			
		En cours de production de services	BP			BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR			BS			
		Marchandises	BT			BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	178 029		BY		178 029	
		Autres créances (3)	BZ	5 029 638		CA		5 029 638	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD			CE			
Disponibilités			CF	512	CG		512		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	16 791	CI		16 791		
	TOTAL (III)		CJ	5 224 971	CK		5 224 971		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	18 800 656	1A	117 827	18 682 829	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :		Créances :				

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



Signature

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS AC INVEST		Néant ☐ *
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 000 000)	DA 4 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC
	Réserve légale (3)	DD 226 140
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG 5 905 123
	Report à nouveau	DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI (303 492)
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées *	DK 67 630
	TOTAL (I)	DL 9 895 401
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
	TOTAL (II)	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP 77 000
	Provisions pour charges	DQ
	TOTAL (III)	DR 77 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 4 967 778
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 3 358 657
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 75 269
	Dettes fiscales et sociales	DY 224 549
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
	Autres dettes	EA 84 173
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB
	TOTAL (IV)	EC 8 710 428
	Ecart de conversion passif* (V)	ED
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 18 682 829
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C
		1D
		1E
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 6 841 118
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 2 477 073	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS AC INVEST		Néant ☐ *					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	60 801	FB		FC 60 801	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	1 100 000	FH		FI 1 100 000	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 160 801	FK		FL 1 160 801	
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 35 157	
	Autres produits (I) (11)					FQ 168	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 1 196 128
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 60 801	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 224 518	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 14 326	
	Salaires et traitements*					FY 600 470	
	Charges sociales (10)					FZ 226 210	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 143
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE 2	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 1 126 474	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 69 653	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO 6 617	
Total des produits financiers (V)						GP 6 617	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 73 007	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 73 007	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (66 389)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						CW 3 263	

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



[Signature]
Cegid

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS AC INVEST		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	22 608	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	22 608	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	56 512	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	230 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	18 650	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	305 162	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(282 554)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	24 201	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 225 353	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 528 845	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(303 492)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	22 608
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	35 157	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Dons, libéralités	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	1 000			
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 512			
Autres charges	230 000			
Amortissements dérogatoires	18 650			
Produits sur exercices antérieurs		22 608		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
Produits à recevoir CVAE		22 608		

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



[Signature]

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 18 682 829 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 303 492 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 7 114 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Compte tenu de la politique salariale de la société, aucun engagement n'est pris concernant les médailles du travail. Aucune charge n'est constatée à ce titre.
- I.F.C : Les salariés cotisent auprès de l'IRP AUTO. La société est dispensée de constater tout engagement.
- La société AC INVEST a consenti un abandon du compte courant qu'elle détenait dans la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour un montant de 230 000 €. Cet abandon de compte courant est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 700			32 700
Immobilisations incorporelles	32 700			32 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850			4 850
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 134	6 683		86 817
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	84 984	6 683		91 667
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 510 087	41 232	100 000	13 451 319
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	13 510 087	41 232	100 000	13 451 319
ACTIF IMMOBILISE	13 627 770	47 915	100 000	13 575 685

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI CLINIQUE AUTO	61	112	100,00	750	750			104	46	
SCI LIBERTE	1	156	98,00					176	54	
ESPACE 3000 MULHOUSE	1 000	436	100,00	600	600			46 748	116	
SCI MMCA	2	1 111	100,00	160	160			543	442	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	1 889	100,00	700	700			19 225	387	
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	5 950	100,00	2 611	2 611			95 208	849	
SCI HUNINGUE	2	-44	99,50	2	2			132	32	
SCI CORINNE	1	138	98,00					412	139	
SCI DES ROSIERS	500	1 373	100,00	2 946	2 946			203	91	
SCI MARIE 1	2	504	100,00	198	198			474	136	
SCI TECHNOLOGIA	1	398	98,00					295	102	
SAS ESPACE 3000 VESOUL	324	2 309	100,00	1 419	1 419			23 049	471	
SCI SCI LBC	2	79	100,00	38	38			23	22	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	3 858	100,00	2 075	2 075			24 874	711	
SCI ALTKIRCH	2	-36	99,50	2	2			115	31	
SCI MARIE 2	1	408	100,00	100	100			155	65	
SCI SAUSHEIM	2	-175	99,50	2	2			498	128	
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	2 434	100,00	1 712	1 712			5 249	186	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
PERFORMANCE 2002	12		16,67	41	41					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8)

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

16

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 700			32 700
Immobilisations incorporelles	32 700			32 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850			4 850
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 134	144		80 278
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	84 983	144		85 127
ACTIF IMMOBILISE	117 683	144		117 827

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 224 459 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	178 029	178 029	
Autres	5 029 638	5 029 638	
Charges constatées d'avance	16 791	16 791	
Total	5 224 459	5 224 459	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	164 131
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	109 465
Total	273 596

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 000,00 Euros décomposé en 230 402 titres d'une valeur nominale de 17,36 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	230 402	17,36
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	230 402	17,36

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 980	18 650		67 630
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	48 980	18 650		67 630
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		18 650		

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	77 000				77 000
Total	77 000				77 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles					

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

La provision pour litige constatée concerne des contrôles fiscaux en cours (Taxes sur les salaires).

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 710 428 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 477 074	2 477 074		
- à plus de 1 an à l'origine	2 490 705	621 395	1 135 296	734 014
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 358 658	3 358 658		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 270	75 270		
Dettes fiscales et sociales	224 549	224 549		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 173	84 173		
Produits constatés d'avance				
Total	8 710 428	6 841 119	1 135 296	734 014
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	617 487			
(**) Dont envers Groupe et associés	3 223 169			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 544 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	40 770
INTERETS COURUS A PAYER	6 510
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	9 900
PROV CS / CP A PAYER	21 257
ETAT CHARGES A PAYER	6 287
Total	84 724

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	16 791		
Total	16 791		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société SAS AC INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AC INVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautiion Hypothécaire SCI DES ROSIERS	1 800 000
Avals et cautions	1 800 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement titres ESPACE 3000 PONTARLIER	2 075 000
Nantissement titres ESPACE 3000 CHAUMONT	700 000
Nantissement titres SCI DES ROSIERS	2 946 235
Nantissement titres ESPACE 3000 MULHOUSE	600 000
Autres engagements donnés	6 321 235
Total	8 121 235
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Cabinet Gamet Audit

Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Besançon
Membre de la Compagnie Régionale
de Besançon

11 rue des Fincelles
70200 Lure

contact@cabinetgamet.com

Tel 03 84 30 00 83
Fax 03 84 62 80 22

Cabinet ACE

Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Besançon
Membre de la Compagnie Régionale
de Besançon

52 rue Urbain Leverrier
25042 Besançon

vanessa.patois@acebesancon.fr

Tel 03 81 47 27 00
Fax 03 81 53 41 24

EXEMPLAIRE
GREFFE T.C.

REÇU PAR COURRIER

LE 06 DEC. 2018

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

A.C. INVEST SAS

14 chemin de la Jourande
25000 BESANCON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2017



Cabinet Gamet Audit

Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Besançon
Membre de la Compagnie Régionale
de Besançon

11 rue des Fincelles
70200 Lure

Cabinet ACE

Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Besançon
Membre de la Compagnie Régionale
de Besançon

52 rue Urbain Leverrier
25042 Besançon

A.C. INVEST SAS

14 chemin de la Jourande
25000 BESANCON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2017

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A.C. INVEST, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.



1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1er alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe, dans son paragraphe « Faits caractéristiques – Autres éléments significatif » expose l'abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune consenti sur l'exercice à l'une des filiales.

Dans le cadre de nos travaux, nous avons notamment analysé cette opération et sa constatation dans les éléments exceptionnels de l'exercice.

Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Lure, le 14 décembre 2017

Pour la société Cabinet Gamet Audit

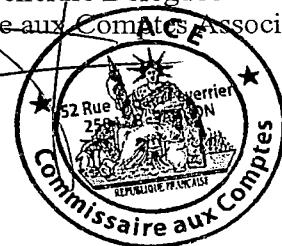
Benjamin GRANDMONTAGNE
Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

CABINET GAMET AUDIT

SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de Besançon
1 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

Pour la société Cabinet ACE

Vanessa PATOIS CLERC
Directrice Générale Déléguée
Commissaire aux Comptes Associé



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	32 700	32 700		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850	4 850		
Autres immobilisations corporelles	86 817	80 278	6 540	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 451 319		13 451 319	13 510 087
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 575 685	117 827	13 457 858	13 510 087
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	178 029		178 029	105 963
Autres créances	5 029 638		5 029 638	4 701 072
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	513		513	466 337
Charges constatées d'avance (3)	16 791		16 791	14 873
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 224 971		5 224 971	5 288 245
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 800 656	117 827	18 682 829	18 798 332
(1) Dont droit au ball				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

MAZARS

MAZARS MAICHE

Voir rapport de l'expert-comptable



CABINET GAMET AUDIT
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
 Rattachée à la CRCC de Besançon
 11 rue des Fincelles
 70200 LURE
 RCS VESOU 434 056 040



AC INVEST

Etats de synthèse

Bilan Passif

	30/06/2017	30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	226 140	226 140
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 905 123	4 789 054
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-303 492	1 116 070
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	67 630	48 980
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 895 401	10 180 243
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	77 000	77 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	77 000	77 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 967 778	5 271 810
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 358 658	2 856 550
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 270	73 179
Dettes fiscales et sociales	224 549	255 377
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 173	84 173
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	8 710 428	8 541 089
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 682 829	18 798 332
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 869 310	2 490 928
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 841 119	6 050 161
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 477 074	2 162 066
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauché
25120 MAICHE

Voir rapport de l'expert comptable



CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOU 434 056 040



[Signature]

Compte de résultat

	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	60 802	67 509
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 100 000	970 000
Chiffre d'affaires net	1 160 802	1 037 509
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	35 158	34 915
Autres produits	169	493
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 196 128	1 072 917
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	60 802	67 509
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	224 519	181 025
Impôts, taxes et versements assimilés	14 327	24 677
Salaires et traitements	600 471	522 923
Charges sociales	226 210	206 654
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	144	2 314
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 126 475	1 005 105
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	69 654	67 812
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		1 400 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 617	4 966
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 617	1 404 966
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	73 007	78 513
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	73 007	78 513
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-66 390	1 326 453
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 264	1 394 265

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Voir rapport de l'expert comptable

ACE CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
03 83 43 44 50
03 83 43 44 51
03 83 43 44 52
03 83 43 44 53
03 83 43 44 54
03 83 43 44 55
03 83 43 44 56
03 83 43 44 57
03 83 43 44 58
03 83 43 44 59
03 83 43 44 60
03 83 43 44 61
03 83 43 44 62
03 83 43 44 63
03 83 43 44 64
03 83 43 44 65
03 83 43 44 66
03 83 43 44 67
03 83 43 44 68
03 83 43 44 69
03 83 43 44 70
03 83 43 44 71
03 83 43 44 72
03 83 43 44 73
03 83 43 44 74
03 83 43 44 75
03 83 43 44 76
03 83 43 44 77
03 83 43 44 78
03 83 43 44 79
03 83 43 44 80
03 83 43 44 81
03 83 43 44 82
03 83 43 44 83
03 83 43 44 84
03 83 43 44 85
03 83 43 44 86
03 83 43 44 87
03 83 43 44 88
03 83 43 44 89
03 83 43 44 90
03 83 43 44 91
03 83 43 44 92
03 83 43 44 93
03 83 43 44 94
03 83 43 44 95
03 83 43 44 96
03 83 43 44 97
03 83 43 44 98
03 83 43 44 99
03 83 43 44 00

Compte de résultat (suite)

	30/06/2017	30/06/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	22 608	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	22 608	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	56 513	1 000
Sur opérations en capital	230 000	287 600
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 650	18 650
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	305 163	307 250
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-282 555	-307 250
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	24 201	-29 055
TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)	1 225 354	2 477 883
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 528 846	1 361 813
BENEFICE OU PERTE	-303 492	1 116 070
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	22 608	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



CABINET GAMET AUDIT
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C A C
 Rattachée à la CRCC de Besançon
 11 rue des Fincelles
 70200 LURE
 RCS VESOUL 434 056 040

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Maurel
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable

9



[Signature]
 C. ...

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 18 682 829 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 303 492 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

M A Z A R S

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable

CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESUL 434 056 040



Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 7 114 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

M MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable

CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 016



AC INVEST

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Compte tenu de la politique salariale de la société, aucun engagement n'est pris concernant les médailles du travail. Aucune charge n'est constatée à ce titre.
- I.F.C : Les salariés cotisent auprès de l'IRP AUTO. La société est dispensée de constater tout engagement.
- La société AC INVEST a consenti un abandon du compte courant qu'elle détenait dans la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour un montant de 230 000 €. Cet abandon de compte courant est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

CABINET GAMET AUDIT
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
 Rattachée à la CRCC de Besançon
 11 rue des Fincelles
 70200 LURE
 RCS VESOUL 434 056 040

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 700			32 700
Immobilisations incorporelles	32 700			32 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850			4 850
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 134	6 683		86 817
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	84 984	6 683		91 667
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 510 087	41 232	100 000	13 451 319
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	13 510 087	41 232	100 000	13 451 319
ACTIF IMMOBILISE	13 627 770	47 915	100 000	13 575 685

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvals
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable

CABINET GAMET AUDIT
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C A C
 Rattachée à la CRCC de Besançon
 11 rue des Fincelles
 70200 LURE
 RCS VESOUL 434 056 040



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI CLINIQUE AUTO	61	112	100,00	750	750			104	46	
SCI LIBERTE	1	156	98,00					176	54	
ESPACE 3000 MULHOUSE	1 000	436	100,00	600	600			46 748	116	
SCI MMCA	2	1 111	100,00	160	160			543	442	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	1 889	100,00	700	700			19 225	387	
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	5 950	100,00	2 611	2 611			95 208	849	
SCI HUNINGUE	2	-44	99,50	2	2			132	32	
SCI CORINNE	1	138	98,00					412	139	
SCI DES ROSIERS	500	1 373	100,00	2 946	2 946			203	91	
SCI MARIE 1	2	504	100,00	198	198			474	136	
SCI TECHNOLOGIA	1	398	98,00					295	102	
SAS ESPACE 3000 VESOUL	324	2 309	100,00	1 419	1 419			23 049	471	
SCI SCI LBC	2	79	100,00	38	38			23	22	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	3 858	100,00	2 075	2 075			24 874	711	
SCI ALTKIRCH	2	-36	99,50	2	2			115	31	
SCI MARIE 2	1	408	100,00	100	100			155	65	
SCI SAUSHEIM	2	-175	99,50	2	2			498	128	
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	2 434	100,00	1 712	1 712			5 249	186	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
PERFORMANCE 2002	12		16,67	41	41					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8)

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable

CABINET GAMET AUDIT
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
 Rattachée à la CRCC de Besançon
 11 rue des Fincelles
 70200 LURE
 RCS VESOUL 434 056 040



Notes sur le bilan

Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 700			32 700
Immobilisations incorporelles	32 700			32 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850			4 850
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 134	144		80 278
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	84 983	144		85 127
ACTIF IMMOBILISE	117 683	144		117 827

CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOU 434 056 040

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvals
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable



AC INVEST

Annexe

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 224 459 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	178 029	178 029	
Autres	5 029 638	5 029 638	
Charges constatées d'avance	16 791	16 791	
Total	5 224 459	5 224 459	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	164 131
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	109 465
Total	273 596

CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040



MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable



[Signature]

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 000,00 Euros décomposé en 230 402 titres d'une valeur nominale de 17,36 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	230 402	17,36
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	230 402	17,36

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 980	18 650		67 630
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	48 980	18 650		67 630
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		18 650		
Exceptionnelles				

CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040



MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	77 000				77 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	77 000				77 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

La provision pour litige constatée concerne des contrôles fiscaux en cours (Taxes sur les salaires).

CABINET GAMET AUDIT
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
 Rattachée à la CRCC de Besançon
 11 rue des Fincelles
 70200 LURE
 RCS VESOU 434 056 040

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 710 428 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 477 074	2 477 074		
- à plus de 1 an à l'origine	2 490 705	621 395	1 135 296	734 014
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 358 658	3 358 658		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 270	75 270		
Dettes fiscales et sociales	224 549	224 549		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 173	84 173		
Produits constatés d'avance				
Total	8 710 428	6 841 119	1 135 296	734 014
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	617 487			
(**) Dont envers Groupe et associés	3 223 169			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 544 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	40 770
INTERETS COURUS A PAYER	6 510
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	9 900
PROV CS / CP A PAYER	21 257
ETAT CHARGES A PAYER	6 287
Total	84 724

CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable



AC INVEST

Annexe

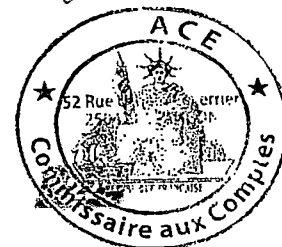
Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	16 791		
Total	16 791		

CABINET GAMET AUDIT
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C A C
 Rattachée à la CRCC de Besançon
 11 rue des Fincelles
 70200 LURE
 RCS VESOUL 434 056 040



MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable



[Signature]

AC INVEST

Annexe

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société SAS AC INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AC INVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.

CABINET GAMET AUDIT
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
 Rattachée à la CRCC de Besançon
 11 rue des Fincelles
 70200 LURE.
 RCS VESOUL 434 056 040

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

Voir rapport de l'expert comptable



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Caution Hypothécaire SCI DES ROSIERS	1 800 000
Avals et cautions	1 800 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement titres ESPACE 3000 PONTARLIER	2 075 000
Nantissement titres ESPACE 3000 CHAUMONT	700 000
Nantissement titres SCI DES ROSIERS	2 946 235
Nantissement titres ESPACE 3000 MULHOUSE	600 000
Autres engagements donnés	6 321 235
Total	8 121 235
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

24

Voir rapport de l'expert comptable

A.C. INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 €
Siège social : 25000 BESANCON – 14 chemin de la Jourande
R.C.S. BESANCON 487.717.696

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Comptes arrêtés au 30 juin 2017

1. Texte de la résolution soumise à l'assemblée générale du 29 décembre 2017

L'assemblée générale décide d'imputer la totalité de la perte de l'exercice sur le compte autres réserves

2. Résolution adoptée

La résolution proposée a été adoptée

Le président

