

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 6486

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/12/2018

Numéro de dépôt : 2018/6486

Déposant :

Nom/dénomination : A.C. INVEST

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 487 717 696

N° gestion : 2007 B 00014

BILAN CONSOLIDE ACTIFGREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE MONTAUBAN

	Notes	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (I)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	1	547	147	400	129
Survaleurs	1-2	3 023	3 023		21
Immobilisations corporelles	3	43 791	14 514	29 277	20 063
Immobilisations financières	4	48		48	771
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)		47 409	17 684	29 725	20 984
ACTIF CIRCULANT					
Stocks en cours	5	46 312	1 175	45 137	31 821
Avances et acomptes versés	6	102		102	172
Créances clients	6	9 412	81	9 331	7 318
Autres créances d'exploitation	6	1 703		1 703	967
Créances diverses	6	1 871		1 871	3 006
Disponibilités	7	6 183		6 183	5 585
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		65 583	1 256	64 327	48 869
CPTES DE REGULARISATION (IV)	8-9	351		351	238
TOTAL ACTIF (I à IV)		113 343	18 940	94 403	70 091

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



BILAN CONSOLIDE PASSIF

	Notes	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
<u>CAPITAUX PROPRES GROUPE</u>			
Capital		4 000	4 000
Réserves		15 029	10 821
Résultat net		3 959	4 209
CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE (I)	10	22 988	19 030
<u>INTERETS MINORITAIRES</u>			
Intérêts minoritaires sur réserves		17	11
Intérêts minoritaires sur résultat		6	6
CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES (II)	10	23	17
<u>AUTRES FONDS PROPRES</u>			
Autres fonds propres			
<u>PROVISIONS</u>			
Provisions	11	533	426
Ecart d'acquisition négatif	3		
<u>DETTES</u>			
Emprunts et Dettes financières	12	28 732	18 377
Avances et acomptes reçus	13	2 073	1 431
Dettes fournisseurs	13	30 377	23 342
Autres dettes d'exploitation	13	4 767	3 365
Dettes sur immobilisations	13	330	349
Autres dettes diverses	13	2 707	2 263
TOTAL DES DETTES (V)		68 986	49 127
Comptes de régularisation (VI)	8	1 873	1 491
TOTAL PASSIF (I à VI)		94 403	70 091

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Notes	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Chiffres d'affaires	14	197 865	146 210
Autres produits d'exploitation	15	6 337	2 522
		204 202	148 732
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats et variation de stocks	16	166 159	122 905
Autres charges externes	16	7 300	5 038
Impôts, taxes et versements assimilés	16	1 679	1 197
Charges de personnel	16	17 092	11 934
Dotations aux amortissements et provisions	16	6 479	2 604
Autres charges d'exploitation	16	59	46
		198 768	143 724
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 434	5 008
Produits financiers		10	5
Charges financières		448	382
RESULTAT FINANCIER	17	(438)	(377)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		4 996	4 631
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18	(103)	937
Impôt sur les bénéfices	19	1 589	1 311
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence			
Amortissement écart d'acquisition		(661)	42
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		3 965	4 215
RESULTAT, PART DU GROUPE		3 959	4 209
Intérêts minoritaires		6	6
Résultat par action (en euros) (1)		17.6 €	18.7 €

(1) Du fait de l'absence d'instruments dilutifs, les résultats par action et les résultats dilués par action sont égaux.

ANNEXE COMPTABLE

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 dans chaque société consolidée ainsi que par la loi du 3 janvier 1985, son décret d'application du 17 février 1986 et par le Règlement du CRC n°99-02.

Les principes et méthodes comptables retenus pour l'ensemble des sociétés consolidées sont les suivants :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes ;
- indépendance des exercices ;
- principe de prudence ;
- évaluation des éléments par référence à la méthode des coûts historiques.

A - Faits caractéristiques

L'acquisition de la société ESPACE 3000 MULHOUSE SAS ainsi que des SCI SAUSHEIM, SCI HUNINGUE, SCI ALTKIRCH est intervenue au cours du 1^{er} semestre 2016, leur 1^{er} arrêté comptable est le 30 juin 2017. A cette date, il est donc procédé à leur première consolidation dans le groupe AC Invest.

La 1^{ère} consolidation de la société ESPACE 3000 MULHOUSE entraîne la constatation d'un écart d'acquisition négatif de 683 K€, reflétant à l'origine l'hypothèse de pertes futures significatives. A la clôture de l'exercice 2017, la perte de la société a été maîtrisée et la prévision des résultats futurs fait apparaître un retour à la profitabilité à court terme c'est pourquoi la provision pour écart d'acquisition négatif est reprise en totalité en résultat consolidé au 30 juin 2017.

Aucun autre fait caractéristique n'est à signaler.

B - Eléments empêchant la comparabilité des exercices

L'exercice comptable de la société ESPACE 3000 MULHOUSE clos au 30 juin 2017 comporte 18 mois d'activités, du 1^{er} janvier 2016 au 30 juin 2017.

C - Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement n'est à signaler

D - Méthode de consolidation

Entrent dans le périmètre de consolidation les sociétés placées sous contrôle exclusif.

La méthode de consolidation retenue pour toutes les sociétés du groupe est l'intégration globale, déterminée en fonction du contrôle exercé :

- **Contrôle exclusif : intégration globale.** Le contrôle est présumé lorsque le groupe détient directement ou indirectement un pourcentage de contrôle supérieur à 50%, sauf s'il est clairement démontré que cette détention ne permet pas le contrôle. Il existe aussi si la société mère, détenant la moitié ou moins des droits de vote d'une entreprise, dispose du pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise, de nommer ou de révoquer la majorité des membres du conseil d'administration ou de l'organe de décision équivalent.

E - Date de clôture

La date de clôture des sociétés consolidées est le 30 Juin sauf pour les SCI soumises à l'impôt sur le revenu qui clôturent leur exercice au 31 Décembre.

F - Ecart de première consolidation

Les différences constatées entre la valeur d'acquisition des titres et la situation nette comptable de la société, au jour de l'acquisition font naître des écarts de première consolidation comptabilisés :

- en immobilisations incorporelles « Survaleurs » si l'écart est positif
- en provision pour écart d'acquisition négatif, si l'écart est négatif.

Les écarts positifs « Survaleurs » font l'objet d'une affectation selon leur origine ; puis d'un amortissement ou d'une provision, en fonction de l'évolution de la valeur du sous-jacent affecté.

G - Eliminations comptables

Les éliminations comptables portent sur :

- les opérations intragroupes sans incidence sur le résultat consolidé
- l'élimination des dividendes intragroupe
- l'élimination des provisions intragroupes

H - Retraitement des contrats de crédit-bail et de location de longue durée

Les contrats de crédit-bail et les locations financières ont été retraités comme des immobilisations classiques dans les comptes consolidés par l'inscription à l'actif pour leur valeur d'acquisition en contrepartie d'une dette financière.

Les amortissements ont été chiffrés selon la nature des biens et les redevances de crédit-bail ont fait l'objet d'un retraitement financier pour les assimiler à des emprunts.

I - Provisions réglementées

Les provisions réglementées sont retraitées pour figurer en capitaux propres (résultat et réserves).

J - Impôts différés

Tous les décalages temporaires sont retenus avec application de la méthode du report variable. La charge d'impôt différé est calculée en fonction des taux en vigueur à la clôture de l'exercice et qui seront applicables lorsque la différence future se réalisera.

La constatation des impositions différées a été réalisée entreprise par entreprise.

Les situations actives d'impôts différés sont prises en compte lorsqu'il est probable qu'elles pourront être imputées sur les bénéfices futurs. C'est ainsi que le déficit fiscal constaté par la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour 239 K€ au 30 juin 2017 génère un produit d'impôt différé d'un montant de 80 K€ dans les comptes consolidés 2017.

K - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais accessoires s'entendent des droits de mutation, honoraires et commissions et frais d'actes. Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions	10 à 50 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans
- Installations générales, agencements, aménagements	10 ans
- Matériel de Transport	3 à 5 ans
- Mobilier - Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

L - Evaluation des immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition 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.

La valeur d'entrée de la fraction cédée dans l'exercice des titres de même nature a été estimée en présumant que le premier élément sorti est le premier entré.

M - Evaluation des stocks et encours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Les stocks de véhicules sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. Les stocks de pièces détachées sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

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

N - Evaluation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée sur les créances litigieuses, contentieuses et irrécouvrables. Le taux de provision pratiqué est déterminé au cas par cas, après analyse individuelle du dossier.

O - Indemnités de départ à la retraite

L'ensemble des salariés cotise auprès de l'IRP AUTO sous la forme d'une assurance propre à la convention collective, dispensant la société de tout engagement futur.

P - Dérogations aux principes, méthodes et règles comptables

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Q - Engagements financiers

Engagements donnés :

Cautiion hypothécaire SCI DES ROSIERS : 1 800 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Pontarlier : 2 075 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Chaumont : 700 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Mulhouse : 600 K€

Nantissement des titres SCI DES ROSIERS : 2 946 K€

R - Autres éléments

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.

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.

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 566.7 K€ 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.

Note 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
Survaleurs	3 023	3 023		21
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	168	147	21	40
Droit au bail				
Fonds de commerce	379		379	89
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
TOTAL	3 570	3 170	400	150

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2017
Survaleurs	3 023				3 023
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences	159	9			168
Droit au bail					
Fonds de commerce	89	60		230	379
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL	3 271	69		230	3 570

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2017
Survaleurs	3 002	21			3 023
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences	119	24	14	18	147
Droit au bail					
Fonds de commerce					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL	3 121	45	14	18	3 170

Note 2 - ECARTS D'ACQUISITIONS

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
Ecarts d'acquisition positifs				
Titres Espace 3000 Besançon	1 209	1 209	/	/
Titres Espace 3000 Vesoul	507	507	/	/
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139	1 139	/	/
Titres Espace 3000 Chaumont	168	168		21
TOTAL	3 023	3 023		21
Ecarts d'acquisition négatifs				
Titres Espace 3000 Mulhouse	683	683		/
TOTAL	683	683		/

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2017
Ecarts d'acquisition positifs					
Titres Espace 3000	1 209				1 209
Titres Espace 3000 Vesoul	507				507
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139				1 139
Titres Espace 3000 Chaumont	168				168
TOTAL	3 023				3 023
Ecarts d'acquisition négatifs					
Titres Espace 3000 Mulhouse		683			683
TOTAL	/	683			683

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2017
Ecarts d'acquisition positifs					
Titres Espace 3000	1 209				1 209
Titres Espace 3000 Vesoul	507				507
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139				1 139
Titres Espace 3000 Chaumont	147	21			168
TOTAL	3 002	21			3 023

Note 3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
Terrains	3 636	478	3 158	2 346
Terrains en crédit-bail				
Constructions	30 722	7 118	23 604	13 630
Constructions en crédit-bail	1 784	1 784		
Installations techniques	2 893	2 318	575	614
Installations techniques en crédit-bail				
Autres immobilisations corporelles	4 661	2 816	1 845	1 577
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail				
Immobilisations corporelles en cours	88		88	1 889
Avances et acomptes	7		7	7
TOTAL	43 791	14 514	29 277	20 063

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements*	Valeurs brutes 30.06.2017
Terrains	2 807	291	5	543	3 636
Terrains en crédit-bail					
Constructions	19 591	2 798	284	8 617	30 722
Constructions en crédit-bail	1 784				1 784
Installations techniques	2 299	163	88	519	2 893
Installations techniques en crédit-bail					
Autres immobilisations corporelles	3 716	692	451	704	4 661
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail					
Immobilisations corporelles en cours	1 889	88		(1 889)	88
Avances et acomptes	7				7
TOTAL	32 093	4 032	828	8 494	43 791

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements*	Amort. 30.06.2017
Terrains	461	21	4		478
Terrains en crédit-bail					
Constructions	5 961	1 295	405	267	7 118
Constructions en crédit-bail	1 784				1 784
Installations techniques	1 685	218	88	503	2 318
Installations techniques en crédit-bail					
Autres immobilisations corporelles	2 139	504	299	472	2 816
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	12 030	2 038	796	1 242	14 514

Note 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
Titres des sociétés mises en équivalence				
Autres titres immobilisés	42		42	749
Prêts				
Autres immobilisations financières	6		6	22
TOTAL	48		48	771

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2017
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres titres immobilisés	749			(707)	42
Prêts					
Autres immobilisations financières	22	1	17		6
TOTAL	771	1	17	(707)	48

VARIATION DES PROVISIONS

	Provision 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Provision 30.06.2017
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2017	A moins d'un an	A plus d'un an
Titres des sociétés mises en équivalence			
Autres titres immobilisés	42		42
Prêts			
Autres immobilisations financières	6		6
TOTAL	48		48

Note 5 - STOCKS ET ENCOURS

	Valeurs brutes 30.06.2017	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
Matières premières	235		235	184
En-cours	441		441	299
Produits finis				
Marchandises	45 636	1 175	44 461	31 338
TOTAL	46 312	1 175	45 137	31 821

Note 6 - CREANCES

DECOMPOSITION

	Valeurs brutes 30.06.2017	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
Avances et acomptes versés	102		102	172
Clients et comptes rattachés	9 412	81	9 331	7 318
Créances fiscales et sociales	1 376		1 376	966
Créances d'exploitation	10 890	81	10 809	8 456
Comptes courants débiteurs	6		6	
Créances sur cessions d'immos				
Débiteurs divers	1 865		1 865	3 007
Autres créances	327		327	
Créances hors exploitation	2 198		2 198	3 007
TOTAL	13 088	81	13 007	11 463

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2017	A moins d'un an	A plus d'un an
Avances et acomptes versés	102	102	
Clients et comptes rattachés	9 412	9 412	
Créances fiscales et sociales	1 376	1 376	
Créances d'exploitation	10 890	10 890	
Comptes courants débiteurs	6	6	
Créances sur cessions d'immos			
Débiteurs divers	1 865	1 865	
Autres créances	327	327	
Créances hors exploitation	2 198	2 198	
TOTAL	13 088	13 088	

Note 7 - TRESORERIE NETTE

	Valeurs brutes 30.06.2017	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
Valeurs mobilières de placement VMP / Actions propres Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 183		6 183	5 585
Instruments financiers actif Disponibilités	6 183		6 183	5 585
Concours bancaires courants	(13 505)		(13 505)	(7 828)
Instruments financiers passif Concours bancaires courants	(13 505)		(13 505)	(7 828)
TOTAL TRESORERIE NETTE.....	(7 322)		(7 322)	(2 243)

Note 8 - COMPTES DE REGULARISATION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
ACTIF		
Charges constatées d'avance	173	158
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Impôts différés actif	178	80
Ecart de conversion actif		
TOTAL	351	238
PASSIF		
Produits constatés d'avance	1 873	1 491
Subvention d'investissement retraitée		
Ecart de conversion passif		
TOTAL	1 873	1 491

Note 9 - IMPOTS DIFFERES

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
IMPOTS DIFFERES ACTIF		
A nouveau	80	82
Variation résultat	83	(2)
Autres mouvements	15	
TOTAL	178	80
IMPOTS DIFFERES PASSIF		
A nouveau	30	18
Variation résultat	3	11
Autres mouvements		1
TOTAL	33	30

Note 10 - CAPITAUX PROPRES

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

	Groupe	Minoritaires	TOTAL
CAPITAUX PROPRES au 30.06.2016.....	19 030	17	19 047
Résultat consolidé	3 958	6	3 964
CAPITAUX PROPRES au 30.06.2017.....	22 988	23	23 011

Note 11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Valeurs 30.06.2016	Dotations	Reprises Avec objet Sans objet	Autres mouvements	Valeurs 30.06.2017
Provisions pour litiges	395	419	335	17	496
Provisions pour perte de change					
Provisions pour garanties données	1	4	1		4
Provisions pour perte latente sur OPCVM					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour risques	396	423	336	17	500
Provisions pour pensions					
Provisions pour impôts					
Provisions pour restructurations					
Autres provisions pour charges					
Provisions pour charges					
Provisions pour impôts différés passif	30	3			33
TOTAL	426	426	336	17	533

Note 12 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	14 725	9 663
Dettes financières diverses	496	877
Dettes financières Crédit-bail		
Intérêts courus non échus	6	9
Concours bancaires courants	13 505	7 828
Instruments financiers passif		
TOTAL	28 732	18 377

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2017	A moins d'un an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	14 725	6 647	4 876	3 202
Dettes financières diverses	496	496		
Dettes financières Crédit-bail				
Intérêts courus non échus	6	6		
Concours bancaires courants	13 505	13 505		
Instruments financiers passif				
TOTAL	28 732	20 654	4 876	3 202

Note 13 - AUTRES DETTES

DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Fournisseurs et comptes rattachés	30 377	23 342
Avances et acomptes reçus	2 073	1 431
Dettes sociales	3 229	2 340
Dettes fiscales	1 538	1 025
Fournisseurs d'immobilisations	330	349
Comptes courants créditeurs	122	142
Dettes diverses	2 585	2 121
TOTAL	40 254	30 750

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2017	A moins d'un an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 377	30 377		
Avances et acomptes reçus	2 073	2 073		
Dettes sociales	3 229	3 229		
Dettes fiscales	1 538	1 538		
Fournisseurs d'immobilisations	330	330		
Comptes courants créditeurs	122	122		
Dettes diverses	2 585	2 585		
TOTAL	40 254	40 254		

Note 14 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
VENTES DE MARCHANDISES		
Locales	182 000	134 591
A l'export	463	416
SOUS - TOTAL	182 463	135 007
VENTES DE PRODUITS		
Locales	697	132
A l'export		
SOUS - TOTAL	697	132
VENTES DE SERVICES		
Locales	14 703	11 067
A l'export	2	4
SOUS - TOTAL	14 705	11 071
TOTAL	197 865	146 210

Note 15 - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Production stockée	102	3
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	695	246
Reprises d'amortissements et de provisions	4 184	1 234
Autres produits d'exploitation	49	22
Transferts de charges d'exploitation	1 307	1 017
TOTAL	6 337	2 522

Note 16 - CHARGES D'EXPLOITATION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Achat mat.premières & autr. appros	562	595
Variation stocks mat.prem. & appros	(58)	(45)
Achats de sous-traitance	284	158
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	1 995	1 304
Achats de marchandises	169 458	122 374
Variation stocks marchandises	(6 081)	(1 481)
Autres charges externes	7 298	5 038
Impôts, taxes et vers. assimilés	1 679	1 197
Rémunérations du personnel	12 436	8 592
Charges sociales	4 563	3 239
Participation des salariés	93	103
Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation	6 479	2 604
Autres charges d'exploitation	60	46
TOTAL	198 768	143 724

Note 17 - RESULTAT FINANCIER

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Dividendes		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP	6	
Autres produits financiers	3	5
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	9	5
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	419	382
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Autres charges financières	28	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	447	382
RESULTAT FINANCIER	(438)	(377)

Note 18 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Produits exceptionnels sur opération de gestion	66	18
Produits sur exercices antérieurs		
Produits de cessions des éléments d'actifs	64	447
Subvention virée au résultat		
Autres produits exceptionnels	237	600
Reprises sur prov. et amort. exceptionnels	181	137
Transfert de charges exceptionnelles	322	2 217
Correction d'erreur		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	870	3 419
Charges except. sur opérations de gestion	562	20
Charges sur exercices antérieurs	31	30
VNC des immobilisations cédées	59	1 810
Autres charges exceptionnelles	61	506
Dotations sur prov. et amort. exceptionnelles	260	116
Correction d'erreur		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	973	2 482
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(103)	937

Note 19 - CHARGES FISCALES

DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Impôts exigibles	1 669	1 298
Impôts différés	(80)	13
TOTAL	1 589	1 311

PREUVE D’IMPOTS

	Valeurs 30.06.2017
Impôts sur les sociétés comptabilisé	1 589
Résultat consolidé avant IS	5 554
Taux théorique de l'impôt	33.33%
IS THEORIQUE	1 851
Différences permanentes	86
Crédits d'impôts	(15)
Amortissement écart d'acquisition	(220)
Résultats nets SCi imposés N-1	149
Reconstitution de la charge d'IS	1 851
Taux effectif d'impôt	33.32%

Note 20 - PASSAGE DU RESULTAT SOCIAL AU RESULTAT CONSOLIDE

RESULTAT SOCIAL au 30.06.2017.....	3 726
Reprise d'écart d'acquisition négatif	683
Retraitements provisions réglementées	19
Impôts différés	80
Amortissement des écarts d'acquisition	(21)
Amortissement des écarts d'évaluation sur immobilier	(76)
Résultats N-1 SCI entrées de périmètre	(446)
RESULTAT CONSOLIDE au 30.06.2017.....	3 965

Note 21 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Résultat consolidé	3 965	4 215
+ Dotations aux amort. et provisions	6 738	2 762
- Reprises d'amort. et provisions	(5 027)	(1 371)
- Subventions virées au résultat		
+ Impôts différés	(80)	13
- Résultat N-1 des SCI (entrée de périmètre)	446	
- Plus values de cessions	(5)	1 363
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	6 037	6 982

Note 22 - EFFECTIF MOYEN

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Cadres	39	28
Agents de maîtrise et Techniciens	52	37
Employés	120	85
Ouvriers	151	107
EFFECTIF TOTAL	362	257

Cabinet ace
52 Rue Urbain Leverrier
25042 BESANCON CEDEX

Cabinet GAMET AUDIT
11 Rue des Fincelles
RECUTAN COURRIER
70200 LURE

LE 06 DEC. 2018

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

EXEMPLAIRE
GREFFE T.C.

« A.C. INVEST SAS »

Société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 Euros

Siège social : 14 chemin de la Jourande - 25000 BESANCON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 30 juin 2017



« A.C. INVEST SAS »

Société par Actions Simplifiée au capital de 4 000 000 Euros

Siège social : 14 Chemin de la Jourande - 25000 BESANCON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

Exercice Clos le 30 Juin 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons procédé au contrôle des comptes consolidés de la société A.C. INVEST, relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes consolidés

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes consolidés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes consolidés de l'exercice sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe A - Faits caractéristiques concernant la première consolidation de 4 nouvelles sociétés et son impact sur les comptes au 30 juin 2017.

II. Justification des appréciations

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

La note de l'annexe « Faits caractéristiques », précise qu'il s'agit de la première consolidation dans le groupe AC INVEST de la SAS ESPACE 3000 Mulhouse, celle-ci entraîne la constatation d'un écart d'acquisition négatif de 683 k€. La provision pour écart d'acquisition négatif a été reprise en totalité en résultat consolidé au 30 juin 2017, du fait des prévisions de retour à la profitabilité à court terme.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société sur la base des éléments disponibles et à leur caractère raisonnable.

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

III. Vérification spécifique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Fait à BESANCON,
Le 14 décembre 2017

Les Commissaires aux Comptes

Cabinet ace
Vanessa Patois-Clerc

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des CAC
De BESANCON

Cabinet GAMET AUDIT
Benjamin GRANDMONTAGNE

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des CAC
De BESANCON

INET GAMET AUDIT

capital de 8 000 €
la liste nationale des C A C
la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS BESANCON 434 056 040



AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

DONNEES SYNTHETIQUES

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
<i>Chiffre d'affaires</i>	197 865	146 210
<i>Résultat d'exploitation</i>	5 434	5 008
<i>Résultat net</i>	3 965	4 215
<i>Capacité d'autofinancement</i>	6 037	6 982
<i>Investissements bruts</i>	4 127	5 371
<i>Endettement financier</i>	28 732	18 377
<i>Capitaux propres - Part du groupe</i>	22 988	19 030
<i>Résultat net par action</i>	17.58	18.69

Page 2

MAZARS



[Signature]

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



AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

PRESENTATION DU GROUPE

 MAZARS

Page 3



BINET GAMET ASSOCIÉS
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 434 056 046



AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

PRESENTATION DES SOCIÉTÉS

SOCIÉTÉS	N° SIREN	CAPITAL	EFFECTIF MOYEN	CHIFFRE D'AFFAIRES
<u>SAS AC INVEST</u>	487 717 696	4 000 000 €	8	1 037 508 €
<u>SASU AUTO SERVICE CASSARD</u>	325 165 686	132 000 €	21	5 249 K€
<u>SAS ESPACE 3000</u>	387 739 931	2 300 000 €	161	95 207 K€
<u>SAS ESPACE 3000 VESOUL</u>	349 872 952	324 400 €	32	23 049 K€
<u>SAS ESPACE 3000 PONTARLIER</u>	347 639 072	108 500 €	37	24 874 K€
<u>SAS ESPACE 3000 CHAUMONT</u>	341 397 800	220 000 €	33	19 225 K€
<u>ESPACE 3000 MULHOUSE</u>	492 803 960	1 000 000 €	70	46 748 K€
<u>SCI DES ROSIERS</u>	318 820 838	500 000 €		203 K€
<u>SA CLINIQUE AUTO</u>	876 450 388	60 980 €		104 K€
<u>SCI TECHNOLOGIA</u>	488 842 197	500 €		295 K€
<u>SCI MARIE 1</u>	430 034 512	1 600 €		474 K€
<u>SCI MARIE 2</u>	432 264 927	911 €		155 K€
<u>SCI MMCA</u>	422 684 100	1 524 €		543 K€
<u>SCI LUXOT</u>	419 914 114	1 500 €		37 K€
<u>SCI CORINNE</u>	527 636 720	500 €		412 K€
<u>SCI LIBERTE</u>	533 744 140	500 €		176 K€
<u>SCI LBC</u>	499 682 599	2 000 €		23 K€
<u>SCI SAUSHEIM</u>	818 476 376	2 000 €		497 K€
<u>SCI ALTKIRCH</u>	818 475 352	2 000 €		115 K€
<u>SCI HUNINGUE</u>	818 475 675	2 000 €		132 K€



[Signature]

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

PERIMETRE DE CONSOLIDATION

AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

SOCIETES	% DE CONTROLE	% D'INTERETS	METHODE DE CONSOLIDATION
SAS AC INVEST	//	//	Tête de groupe
SASU AUTO SERVICE CASSARD	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000 VESOUL	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE	100.00	100.00	Intégration globale
SCI DES ROSIERS	100.00	100.00	Intégration globale
SA CLINIQUE AUTO	100.00	100.00	Intégration globale
SCI TECHNOLOGIA	98.00	98.00	Intégration globale
SCI MARIE 1	100.00	100.00	Intégration globale
SCI MARIE 2	100.00	100.00	Intégration globale
SCI MMCA	100.00	100.00	Intégration globale
SCI LUXOT	98.00	98.00	Intégration globale
SCI CORINNE	98.00	98.00	Intégration globale
SCI LIBERTE	98.00	98.00	Intégration globale
SCI SAUSHEIM	100.00	100.00	Intégration globale
SCI ALTKIRCH	100.00	100.00	Intégration globale
SCI HUNINGUE	100.00	100.00	Intégration globale



[Signature]

ABINET 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



AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

Page 6

 MAZARS



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 VESOUIL 434 056 040



AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

BILAN CONSOLIDE ACTIF

	Notes	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (I)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	1	547	147	400	129
Survaleurs	1-2	3 023	3 023		21
Immobilisations corporelles	3	43 791	14 514	29 277	20 063
Immobilisations financières	4	48		48	771
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)		47 409	17 684	29 725	20 984
ACTIF CIRCULANT					
Stocks en cours	5	46 312	1 175	45 137	31 821
Avances et acomptes versés	6	102		102	172
Créances clients	6	9 412	81	9 331	7 318
Autres créances d'exploitation	6	1 703		1 703	967
Créances diverses	6	1 871		1 871	3 006
Disponibilités	7	6 183		6 183	5 585
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		65 583	1 256	64 327	48 869
CPTES DE REGULARISATION (IV)	8-9	351		351	238
TOTAL ACTIF (I à IV)		113 343	18 940	94 403	70 091



[Signature]



BILAN CONSOLIDE PASSIF

	Notes	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
<u>CAPITAUX PROPRES GROUPE</u>			
Capital		4 000	4 000
Réserves		15 029	10 821
Résultat net		3 959	4 209
CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE (I)	10	22 988	19 030
<u>INTERETS MINORITAIRES</u>			
Intérêts minoritaires sur réserves		17	11
Intérêts minoritaires sur résultat		6	6
CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES (II)	10	23	17
<u>AUTRES FONDS PROPRES</u>			
Autres fonds propres			
<u>PROVISIONS</u>			
Provisions	11	533	426
Ecart d'acquisition négatif	3		
<u>DETTES</u>			
Emprunts et Dettes financières	12	28 732	18 377
Avances et acomptes reçus	13	2 073	1 431
Dettes fournisseurs	13	30 377	23 342
Autres dettes d'exploitation	13	4 767	3 365
Dettes sur immobilisations	13	330	349
Autres dettes diverses	13	2 707	2 263
TOTAL DES DETTES (V)		68 986	49 127
Comptes de régularisation (VI)	8	1 873	1 491
TOTAL PASSIF (I à VI)		94 403	70 091

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



AC INVEST SAS

Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Notes	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Chiffres d'affaires	14	197 865	146 210
Autres produits d'exploitation	15	6 337	2 522
		204 202	148 732
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats et variation de stocks	16	166 159	122 905
Autres charges externes	16	7 300	5 038
Impôts, taxes et versements assimilés	16	1 679	1 197
Charges de personnel	16	17 092	11 934
Dotations aux amortissements et provisions	16	6 479	2 604
Autres charges d'exploitation	16	59	46
		198 768	143 724
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 434	5 008
Produits financiers		10	5
Charges financières		448	382
RESULTAT FINANCIER	17	(438)	(377)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		4 996	4 631
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18	(103)	937
Impôt sur les bénéfices	19	1 589	1 311
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence			
Amortissement écart d'acquisition		(661)	42
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		3 965	4 215
RESULTAT, PART DU GROUPE		3 959	4 209
Intérêts minoritaires		6	6
Résultat par action (en euros) (1)		17.6 €	18.7 €

(1) Du fait de l'absence d'instruments dilutifs, les résultats par action et les résultats dilués par action sont égaux.



[Signature]



TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Flux de trésorerie de l'activité		
Résultat net des sociétés intégrées	3 965	4 215
Eliminations des charges et produits sans incidence sur la trésorerie		
. Amortissements et provisions	1 711	1 391
. Impôts différés	(80)	13
. Résultats antérieurs sur nouvelles entités consolidées	446	
. Plus ou moins values de cessions	(5)	1 363
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	6 037	6 982
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	(3 221)	(2 121)
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	2 816	4 861
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	(4 127)	(5 371)
Acquisitions de titres mis en équivalence		
Remboursements Prêts et dépôts		
Cessions d'immobilisations	64	447
Subventions reçues		
Trésorerie nette sur acquisition & cessions de filiales	340	
Flux nets liés aux opérations d'investissement	(3 723)	(4 924)
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Retraitement dividendes antérieurs (SCI/IR)		
Augmentation de capital		
Variation de périmètre		
Ecart de conversion sur fonds de roulement		
Emissions d'emprunts	49	1 944
Remboursements d'emprunts	(4 221)	(3 657)
Flux nets liés aux opérations de financement	(4 172)	(1 713)
Variation de la trésorerie (2)	(5 079)	(1 776)

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

30200 VESOUL
RCS VESOUL 434 056 040

AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

**ANNEXES AU TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE****VARIATION DE LA TRESORERIE (2)**

	30.06.2017	30.06.2016	Dégagement	Besoin
Disponibilités	6 183	5 585	598	
Concours bancaires courants	(13 505)	(7 828)		5 677
Variation de la trésorerie	(7 322)	(2 243)		5 079



INET GAMET AUDIT
RL au capital de 8 000.€
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

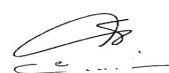


AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

ANNEXE COMPTABLE

Page 12

 MAZARS





Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 dans chaque société consolidée ainsi que par la loi du 3 janvier 1985, son décret d'application du 17 février 1986 et par le Règlement du CRC n°99-02.

Les principes et méthodes comptables retenus pour l'ensemble des sociétés consolidées sont les suivants :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes ;
- indépendance des exercices ;
- principe de prudence ;
- évaluation des éléments par référence à la méthode des coûts historiques.

A - Faits caractéristiques

L'acquisition de la société ESPACE 3000 MULHOUSE SAS ainsi que des SCI SAUSHEIM, SCI HUNINGUE, SCI ALTKIRCH est intervenue au cours du 1^{er} semestre 2016, leur 1^{er} arrêté comptable est le 30 juin 2017. A cette date, il est donc procédé à leur première consolidation dans le groupe AC Invest.

La 1^{ère} consolidation de la société ESPACE 3000 MULHOUSE entraîne la constatation d'un écart d'acquisition négatif de 683 K€, reflétant à l'origine l'hypothèse de pertes futures significatives. A la clôture de l'exercice 2017, la perte de la société a été maîtrisée et la prévision des résultats futurs fait apparaître un retour à la rentabilité à court terme c'est pourquoi la provision pour écart d'acquisition négatif est reprise en totalité en résultat consolidé au 30 juin 2017.

Aucun autre fait caractéristique n'est à signaler.

B - Eléments empêchant la comparabilité des exercices

L'exercice comptable de la société ESPACE 3000 MULHOUSE clos au 30 juin 2017 comporte 18 mois d'activités, du 1^{er} janvier 2016 au 30 juin 2017.

C - Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement n'est à signaler

D - Méthode de consolidation

Entrent dans le périmètre de consolidation les sociétés placées sous contrôle exclusif.

La méthode de consolidation retenue pour toutes les sociétés du groupe est l'intégration globale, déterminée en fonction du contrôle exercé :



CABINET GAMET AUDIT

SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de Besançon

AC INVEST SAS
Comptes consolidés 2017 – En milliers d'euros

Le contrôle exclusif : intégration globale. Le contrôle est présumé lorsque le groupe détient directement ou indirectement un pourcentage de contrôle supérieur à 50%, sauf s'il est clairement démontré que cette détention ne permet pas le contrôle. Il existe aussi si la société mère, détenant la moitié ou moins des droits de vote d'une entreprise, dispose du pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise, de nommer ou de révoquer la majorité des membres du conseil d'administration ou de l'organe de décision équivalent.

E - Date de clôture

La date de clôture des sociétés consolidées est le 30 Juin sauf pour les SCI soumises à l'impôt sur le revenu qui clôturent leur exercice au 31 Décembre.

F - Ecart de première consolidation

Les différences constatées entre la valeur d'acquisition des titres et la situation nette comptable de la société, au jour de l'acquisition font naître des écarts de première consolidation comptabilisés :

- en immobilisations incorporelles « Survaleurs » si l'écart est positif
- en provision pour écart d'acquisition négatif, si l'écart est négatif.

Les écarts positifs « Survaleurs » font l'objet d'une affectation selon leur origine ; puis d'un amortissement ou d'une provision, en fonction de l'évolution de la valeur du sous-jacent affecté.

G - Eliminations comptables

Les éliminations comptables portent sur :

- les opérations intragroupes sans incidence sur le résultat consolidé
- l'élimination des dividendes intragroupe
- l'élimination des provisions intragroupes

H - Retraitement des contrats de crédit-bail et de location de longue durée

Les contrats de crédit-bail et les locations financières ont été retraités comme des immobilisations classiques dans les comptes consolidés par l'inscription à l'actif pour leur valeur d'acquisition en contrepartie d'une dette financière.

Les amortissements ont été chiffrés selon la nature des biens et les redevances de crédit-bail ont fait l'objet d'un retraitement financier pour les assimiler à des emprunts.

I - Provisions réglementées

Les provisions réglementées sont retraitées pour figurer en capitaux propres (résultat et réserves).

J - Impôts différés

Tous les décalages temporaires sont retenus avec application de la méthode du report variable. La charge d'impôt différé est calculée en fonction des taux en vigueur à la clôture de l'exercice et qui seront applicables lorsque la différence future se réalisera.

La constatation des impositions différées a été réalisée entreprise par entreprise.

M A Z A R S

Page 14



[Signature]

Les situations actives d'impôts différés sont prises en compte lorsqu'il est probable qu'elles pourront être imputées sur les bénéfices futurs. C'est ainsi que le déficit fiscal constaté par la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour 239 K€ au 30 juin 2017 génère un produit d'impôt différé d'un montant de 80 K€ dans les comptes consolidés 2017.

K - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais accessoires s'entendent des droits de mutation, honoraires et commissions et frais d'actes. Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions	10 à 50 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans
- Installations générales, agencements, aménagements	10 ans
- Matériel de Transport	3 à 5 ans
- Mobilier - Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

L - Evaluation des immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition 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.

La valeur d'entrée de la fraction cédée dans l'exercice des titres de même nature a été estimée en présumant que le premier élément sorti est le premier entré.

M - Evaluation des stocks et encours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Les stocks de véhicules sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. Les stocks de pièces détachées sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

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

N - Evaluation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée sur les créances litigieuses, contentieuses et irrécouvrables. Le taux de provision pratiqué est déterminé au cas par cas, après analyse individuelle du dossier.

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 VIREUIL 434 056 040
M A Z A R S



O - Indemnités de départ à la retraite

L'ensemble des salariés cotise auprès de l'IRP AUTO sous la forme d'une assurance propre à la convention collective, dispensant la société de tout engagement futur.

P - Dérogations aux principes, méthodes et règles comptables

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Q - Engagements financiers

Engagements donnés :

Caution hypothécaire SCI DES ROSIERS : 1 800 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Pontarlier : 2 075 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Chaumont : 700 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Mulhouse : 600 K€

Nantissement des titres SCI DES ROSIERS : 2 946 K€

R - Autres éléments

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.

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.

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 566.7 K€ 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.

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



M A Z A R S

Page 16

Note 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
Survaleurs	3 023	3 023		21
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	168	147	21	40
Droit au bail				
Fonds de commerce	379		379	89
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
TOTAL	3 570	3 170	400	150

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2017
Survaleurs	3 023				3 023
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences	159	9			168
Droit au bail					
Fonds de commerce	89	60		230	379
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL	3 271	69		230	3 570

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2017
Survaleurs	3 002	21			3 023
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences	119	24	14	18	147
Droit au bail					
Fonds de commerce					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL	3 121	45	14	18	3 170



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



[Signature]

Note 2 - ECARTS D'ACQUISITIONS

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
Ecarts d'acquisition positifs				
Titres Espace 3000 Besançon	1 209	1 209	/	/
Titres Espace 3000 Vesoul	507	507	/	/
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139	1 139	/	/
Titres Espace 3000 Chaumont	168	168		21
TOTAL	3 023	3 023		21
Ecarts d'acquisition négatifs				
Titres Espace 3000 Mulhouse	683	683		/
TOTAL	683	683		/

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2016	Augmentat*	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2017
Ecarts d'acquisition positifs					
Titres Espace 3000	1 209				1 209
Titres Espace 3000 Vesoul	507				507
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139				1 139
Titres Espace 3000 Chaumont	168				168
TOTAL	3 023				3 023
Ecarts d'acquisition négatifs					
Titres Espace 3000 Mulhouse		683			683
TOTAL	/	683			683

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2016	Augmentat*	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2017
Ecarts d'acquisition positifs					
Titres Espace 3000	1 209				1 209
Titres Espace 3000 Vesoul	507				507
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139				1 139
Titres Espace 3000 Chaumont	147	21			168
TOTAL	3 002	21			3 023

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



Page 18



[Signature]

Note 3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
Terrains	3 636	478	3 158	2 346
Terrains en crédit-bail				
Constructions	30 722	7 118	23 604	13 630
Constructions en crédit-bail	1 784	1 784		
Installations techniques	2 893	2 318	575	614
Installations techniques en crédit-bail				
Autres immobilisations corporelles	4 661	2 816	1 845	1 577
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail				
Immobilisations corporelles en cours	88		88	1 889
Avances et acomptes	7		7	7
TOTAL	43 791	14 514	29 277	20 063

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements*	Valeurs brutes 30.06.2017
Terrains	2 807	291	5	543	3 636
Terrains en crédit-bail					
Constructions	19 591	2 798	284	8 617	30 722
Constructions en crédit-bail	1 784				1 784
Installations techniques	2 299	163	88	519	2 893
Installations techniques en crédit-bail					
Autres immobilisations corporelles	3 716	692	451	704	4 661
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail					
Immobilisations corporelles en cours	1 889	88		(1 889)	88
Avances et acomptes	7				7
TOTAL	32 093	4 032	828	8 494	43 791

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements*	Amort. 30.06.2017
Terrains	461	21	4		478
Terrains en crédit-bail					
Constructions	5 961	1 295	405	267	7 118
Constructions en crédit-bail	1 784				1 784
Installations techniques	1 685	218	88	503	2 318
Installations techniques en crédit-bail					
Autres immobilisations corporelles	2 139	504	299	472	2 816
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	12 030	2 038	796	1 242	14 514

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 VIM 434 056 040



[Signature]

Note 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2017	Amort. Prov. 30.06.2017	Montants nets 30.06.2017	Montants nets 30.06.2016
Titres des sociétés mises en équivalence				
Autres titres immobilisés	42		42	749
Prêts				
Autres immobilisations financières	6		6	22
TOTAL	48		48	771

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2017
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres titres immobilisés	749			(707)	42
Prêts					
Autres immobilisations financières	22	1	17		6
TOTAL	771	1	17	(707)	48

VARIATION DES PROVISIONS

	Provision 30.06.2016	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Provision 30.06.2017
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2017	A moins d'un an	A plus d'un an
Titres des sociétés mises en équivalence			
Autres titres immobilisés	42		42
Prêts			
Autres immobilisations financières	6		6
TOTAL	48		48

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 V 434 956 040



[Signature]

Note 5 - STOCKS ET ENCOURS

	Valeurs brutes 30.06.2017	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
Matières premières	235		235	184
En-cours	441		441	299
Produits finis				
Marchandises	45 636	1 175	44 461	31 338
TOTAL	46 312	1 175	45 137	31 821

Note 6 - CREANCES

DECOMPOSITION

	Valeurs brutes 30.06.2017	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
Avances et acomptes versés	102		102	172
Clients et comptes rattachés	9 412	81	9 331	7 318
Créances fiscales et sociales	1 376		1 376	966
Créances d'exploitation	10 890	81	10 809	8 456
Comptes courants débiteurs	6		6	
Créances sur cessions d'immos				
Débiteurs divers	1 865		1 865	3 007
Autres créances	327		327	
Créances hors exploitation	2 198		2 198	3 007
TOTAL	13 088	81	13 007	11 463

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2017	A moins d'un an	A plus d'un an
Avances et acomptes versés	102	102	
Clients et comptes rattachés	9 412	9 412	
Créances fiscales et sociales	1 376	1 376	
Créances d'exploitation	10 890	10 890	
Comptes courants débiteurs	6	6	
Créances sur cessions d'immos			
Débiteurs divers	1 865	1 865	
Autres créances	327	327	
Créances hors exploitation	2 198	2 198	
TOTAL	13 088	13 088	

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
M. LUBE
RCS VESOUL 434 056 040



[Signature]

Note 7 - TRESORERIE NETTE

	Valeurs brutes 30.06.2017	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2017	Valeurs nettes 30.06.2016
Valeurs mobilières de placement VMP / Actions propres Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 183		6 183	5 585
Instruments financiers actif				
Disponibilités	6 183		6 183	5 585
Concours bancaires courants	(13 505)		(13 505)	(7 828)
Instruments financiers passif				
Concours bancaires courants	(13 505)		(13 505)	(7 828)
TOTAL TRESORERIE NETTE.....	(7 322)		(7 322)	(2 243)

Note 8 - COMPTES DE REGULARISATION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
ACTIF		
Charges constatées d'avance	173	158
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Impôts différés actif	178	80
Ecart de conversion actif		
TOTAL	351	238
PASSIF		
Produits constatés d'avance	1 873	1 491
Subvention d'investissement retraitée		
Ecart de conversion passif		
TOTAL	1 873	1 491



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



[Signature]

Note 9 - IMPOTS DIFFERES

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
IMPOTS DIFFERES ACTIF		
A nouveau	80	82
Variation résultat	83	(2)
Autres mouvements	15	
TOTAL	178	80
IMPOTS DIFFERES PASSIF		
A nouveau	30	18
Variation résultat	3	11
Autres mouvements		1
TOTAL	33	30

Note 10 - CAPITAUX PROPRES

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

	Groupe	Minoritaires	TOTAL
CAPITAUX PROPRES au 30.06.2016.....	19 030	17	19 047
Résultat consolidé	3 958	6	3 964
CAPITAUX PROPRES au 30.06.2017.....	22 988	23	23 011

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



[Signature]

Note 11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Valeurs 30.06.2016	Dotations	Reprises Avec objet Sans objet	Autres mouvements	Valeurs 30.06.2017
Provisions pour litiges	395	419	335	17	496
Provisions pour perte de change					
Provisions pour garanties données	1	4	1		4
Provisions pour perte latente sur OPCVM					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour risques	396	423	336	17	500
Provisions pour pensions					
Provisions pour impôts					
Provisions pour restructurations					
Autres provisions pour charges					
Provisions pour charges					
Provisions pour impôts différés passif	30	3			33
TOTAL	426	426	336	17	533

Note 12 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	14 725	9 663
Dettes financières diverses	496	877
Dettes financières Crédit-bail		
Intérêts courus non échus	6	9
Concours bancaires courants	13 505	7 828
Instruments financiers passif		
TOTAL	28 732	18 377

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2017	A moins d'un an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	14 725	6 647	4 876	3 202
Dettes financières diverses	496	496		
Dettes financières Crédit-bail				
Intérêts courus non échus	6	6		
Concours bancaires courants	13 505	13 505		
Instruments financiers passif				
TOTAL	28 732	20 654	4 876	3 202

CABINET GAMET ASS
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
M. LURE
RCS VESOUJL 434 056 010



Note 13 - AUTRES DETTES

DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Fournisseurs et comptes rattachés	30 377	23 342
Avances et acomptes reçus	2 073	1 431
Dettes sociales	3 229	2 340
Dettes fiscales	1 538	1 025
Fournisseurs d'immobilisations	330	349
Comptes courants créditeurs	122	142
Dettes diverses	2 585	2 121
TOTAL	40 254	30 750

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2017	A moins d'un an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 377	30 377		
Avances et acomptes reçus	2 073	2 073		
Dettes sociales	3 229	3 229		
Dettes fiscales	1 538	1 538		
Fournisseurs d'immobilisations	330	330		
Comptes courants créditeurs	122	122		
Dettes diverses	2 585	2 585		
TOTAL	40 254	40 254		

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



[Signature]

Note 14 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
VENTES DE MARCHANDISES		
Locales	182 000	134 591
A l'export	463	416
SOUS - TOTAL	182 463	135 007
VENTES DE PRODUITS		
Locales	697	132
A l'export		
SOUS - TOTAL	697	132
VENTES DE SERVICES		
Locales	14 703	11 067
A l'export	2	4
SOUS - TOTAL	14 705	11 071
TOTAL	197 865	146 210

Note 15 - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Production stockée	102	3
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	695	246
Reprises d'amortissements et de provisions	4 184	1 234
Autres produits d'exploitation	49	22
Transferts de charges d'exploitation	1 307	1 017
TOTAL	6 337	2 522



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



[Signature]

Note 16 - CHARGES D'EXPLOITATION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Achat mat.premières & autr. appros	562	595
Variation stocks mat.prem. & appros	(58)	(45)
Achats de sous-traitance	284	158
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	1 995	1 304
Achats de marchandises	169 458	122 374
Variation stocks marchandises	(6 081)	(1 481)
Autres charges externes	7 298	5 038
Impôts, taxes et vers. assimilés	1 679	1 197
Rémunérations du personnel	12 436	8 592
Charges sociales	4 563	3 239
Participation des salariés	93	103
Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation	6 479	2 604
Autres charges d'exploitation	60	46
TOTAL	198 768	143 724

Note 17 - RESULTAT FINANCIER

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Dividendes		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP	6	
Autres produits financiers	3	5
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	9	5
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	419	382
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Autres charges financières	28	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	447	382
RESULTAT FINANCIER	(438)	(377)

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

Page 27



[Signature]

Note 18 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Produits exceptionnels sur opération de gestion	66	18
Produits sur exercices antérieurs		
Produits de cessions des éléments d'actifs	64	447
Subvention virée au résultat		
Autres produits exceptionnels	237	600
Reprises sur prov. et amort. exceptionnels	181	137
Transfert de charges exceptionnelles	322	2 217
Correction d'erreur		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	870	3 419
Charges except. sur opérations de gestion	562	20
Charges sur exercices antérieurs	31	30
VNC des immobilisations cédées	59	1 810
Autres charges exceptionnelles	61	506
Dotations sur prov. et amort. exceptionnelles	260	116
Correction d'erreur		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	973	2 482
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(103)	937

Note 19 - CHARGES FISCALES

DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Impôts exigibles	1 669	1 298
Impôts différés	(80)	13
TOTAL	1 589	1 311

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

Page 28

PREUVE D'IMPOTS

	Valeurs 30.06.2017
Impôts sur les sociétés comptabilisé	1 589
Résultat consolidé avant IS	5 554
Taux théorique de l'impôt	33.33%
IS THEORIQUE	1 851
Différences permanentes	86
Crédits d'impôts	(15)
Amortissement écart d'acquisition	(220)
Résultats nets SCi imposés N-1	149
Reconstitution de la charge d'IS	1 851
Taux effectif d'impôt	33.32%

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



Note 20 - PASSAGE DU RESULTAT SOCIAL AU RESULTAT CONSOLIDE

RESULTAT SOCIAL au 30.06.2017.....	3 726
Reprise d'écart d'acquisition négatif	683
Retraitements provisions réglementées	19
Impôts différés	80
Amortissement des écarts d'acquisition	(21)
Amortissement des écarts d'évaluation sur immobilier	(76)
Résultats N-1 SCI entrées de périmètre	(446)
RESULTAT CONSOLIDE au 30.06.2017.....	3 965

Note 21 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Résultat consolidé	3 965	4 215
+ Dotations aux amort. et provisions	6 738	2 762
- Reprises d'amort. et provisions	(5 027)	(1 371)
- Subventions virées au résultat		
+ Impôts différés	(80)	13
- Résultat N-1 des SCI (entrée de périmètre)	446	
- Plus values de cessions	(5)	1 363
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	6 037	6 982

Note 22 - EFFECTIF MOYEN

	Valeurs 30.06.2017	Valeurs 30.06.2016
Cadres	39	28
Agents de maîtrise et Techniciens	52	37
Employés	120	85
Ouvriers	151	107
EFFECTIF TOTAL	362	257

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

Page 30



[Signature]

