

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 05/02/2019 sous le numéro de dépôt 683

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 05/02/2019

Numéro de dépôt : 2019/683

Déposant :

Nom/dénomination : A.C. INVEST

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 487 717 696

N° gestion : 2007 B 00014

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2018

REQU PAR COURRIER

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

Désignation de l'entreprise **SAS AC INVEST** LE **04 FEV. 2018** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**

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** GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BESANCON Néant ☐ *

Exercice N clos le, **30/06/2018**

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	32 700	
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 849	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	40 648	
	Immobilisations en cours	AV	AW	4 868	
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	14 001 318	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	14 084 385	
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	BY	233 367
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 172 324
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Disponibilités		CF	CG	551	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	12 695	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 418 939	
	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	1A	78 197	19 425 126
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	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	5 601 631	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 121 643	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	76 170	
	TOTAL (I)			DL	12 025 584	
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	4 826 738	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	2 109 483	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	133 129	
	Dettes fiscales et sociales			DY	169 017	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	84 173	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	7 322 542		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	19 425 126		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	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	5 944 944
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 959 526	

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



[Signature]
Cegid Group

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	(19 870)	FB		FC	(19 870)	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 198 852	FH		FI	1 198 852	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 178 982	FK		FL	1 178 982	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	83 749	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 262 740
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	(19 869)	
	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	232 451	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	32 263	
	Salaires et traitements*					FY	640 830	
	Charges sociales (10)					FZ	246 441	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 670
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	7 793	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 141 582
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	121 158	
opérations et commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	890 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 336 480	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	2 226 480	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	104 115	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	104 115	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 122 365	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 243 524	

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

Désignation de l'entreprise		SAS AC INVEST		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	8 540	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	9 540	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(9 540)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	112 341	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 489 221	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 367 578	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 121 643	
REVENUS	(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	
	(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	83 749
	(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	6 900
(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		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Dons, libéralités			1 000			
Amortissements dérogatoires			8 540			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS AC INVEST										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	32 700	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	4 849	KT		KU		
		Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV		KW		KX		
		Matériel de transport *					KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	86 817	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	91 666	LO		LP		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U	13 451 318	8V		8W	550 000
		Autres titres immobilisés						1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V			
TOTAL IV						LQ	13 451 318	LR		LS	550 000		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								0G	13 575 685	0H		0J	550 000
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4			
				1		2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		C0		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	32 700	IX		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	4 849	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers		IU		MM		MN		MO			
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	41 300	MT	45 517	MU			
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
TOTAL III				IY		NG	41 300	NH	50 366	NI			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		0U		M7		0W		
	Autres participations				10		0X		0Y	14 001 318	0Z		
	Autres titres immobilisés				11		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				12		2E		2F		2G		
	TOTAL IV				13		NJ		NK	14 001 318	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								0K	41 300	0L	14 084 385	0M	

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

Cegid Group



[Signature]

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 19 425 127 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 121 643 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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.

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381585500

12

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 7 250 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 2017 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.

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 %)										
SARL M IMMO	50	-1	60,00	30	30				-1	
SCI CLINIQUE AUTO	61	134	100,00	750	750			101	47	26
SCI LIBERTE	1	220	98,00					172	64	
ESPACE 3000 MULHOUSE	1 520	485	100,00	1 120	1 120			37 828	49	
SCI MMCA	2	1 274	100,00	160	160			517	163	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	1 979	100,00	700	700			20 048	360	240
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	6 935	100,00	2 611	2 611			103 634	1 016	
SCI HUNINGUE	2	-21	99,50	2	2			128	23	
SCI CORINNE	1	592	98,00					423	136	
SCI DES ROSIERS	500	177	100,00	2 946	2 946			266	114	1 310
SCI MARIE 1	2	690	100,00	198	198			512	186	
SCI TECHNOLOGIA	1	495	98,00					280	106	
SAS ESPACE 3000 VESOUL	324	2 905	100,00	1 419	1 419			24 193	569	
SCI SCI LBC	2	101	100,00	38	38			23	22	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	3 851	100,00	2 075	2 075			24 364	535	500
SCI ALTKIRCH	2	-6	99,50	2	2			113	30	
SCI MARIE 2	1	691	100,00	100	100			156	272	
SCI SAUSHEIM	2	-44	99,50	2	2			482	131	
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	2 521	100,00	1 712	1 712			5 737	237	150
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
PERFORMANCE 2002	12	223	16,67	41	41			4 243	2	
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)

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

15

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	86 817		41 300	45 517
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	91 667		41 300	50 367
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 451 319	550 000		14 001 319
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	13 451 319	550 000		14 001 319
ACTIF IMMOBILISE	13 575 685	550 000	41 300	14 084 385

Notes sur le bilan

Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) 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	80 278	1 671	41 300	40 648
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	85 127	1 671	41 300	45 498
ACTIF IMMOBILISE	117 827	1 671	41 300	78 198

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 418 387 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	233 367	233 367	
Autres	5 172 325	5 172 325	
Charges constatées d'avance	12 696	12 696	
Total	5 418 387	5 418 387	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	130 294
FRS AAR	1 440
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	80 612
Total	212 346

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	67 630	8 540		76 170
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	67 630	8 540		76 170
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		8 540		
Exceptionnelles				

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 7 322 542 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	2 959 527	2 959 527		
- à plus de 1 an à l'origine	1 867 212	489 614	770 447	607 151
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 109 484	2 109 484		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 129	133 129		
Dettes fiscales et sociales	169 018	169 018		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 173	84 173		
Produits constatés d'avance				
Total	7 322 542	5 944 945	770 447	607 151
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	623 493			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 949 374			

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	38 606
FOUR. FACT NON PARVENUES	1 368
INTERETS COURUS A PAYER	8 072
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	3 400
PROV CS / CP A PAYER	22 253
ETAT CHARGES A PAYER	15 378
Total	89 077

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	12 696		
Total	12 696		

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

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 2018



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 2018

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C. INVEST relatifs à l'exercice clos le 30/06/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/07/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations. Nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons notamment vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables utilisées relatives à l'évaluation et la dépréciation des immobilisations financières.

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

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les observations suivantes :

- En application de la loi, nous vous signalons que les informations sur les délais de paiements (C. com. art. L 441-6-1, al. 1 version art. D 441-4-I, 1° et 2°), notamment l'information sur le nombre de factures concernées pour les créances clients, ne sont pas complètes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Lure, le 18 décembre 2018

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
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESUL 434 056 040

Pour la société Cabinet ACE

Vanessa PATOIS CLERC
Directrice Générale Déléguée
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & 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	45 517	40 648	4 869	6 540
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	14 001 319		14 001 319	13 451 319
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 084 385	78 198	14 006 187	13 457 858
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	233 367		233 367	178 029
Autres créances	5 172 325		5 172 325	5 029 638
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	552		552	513
Charges constatées d'avance (3)	12 696		12 696	16 791
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 418 939		5 418 939	5 224 971
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 503 324	78 198	19 425 127	18 682 829
(1) Dont droit au bail				
(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 Besançon11 rue des Fincelles
70200 LURE
Tél. 0381685500

RCS VESOUL 434 056 040

Bilan Passif

	30/06/2018	30/06/2017
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	5 601 631	5 905 123
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 121 643	-303 492
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	76 170	67 630
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 025 584	9 895 401
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)	4 826 739	4 967 778
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 109 484	3 358 658
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 129	75 270
Dettes fiscales et sociales	169 018	224 549
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 173	84 173
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	7 322 542	8 710 428
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 425 127	18 682 829
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 377 598	1 869 310
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 944 945	6 841 119
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 959 527	2 477 074
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



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

RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Voir rapport de l'expert comptable



Compte de résultat

	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	-19 870	60 802
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 198 853	1 100 000
Chiffre d'affaires net	1 178 982	1 160 802
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	83 750	35 158
Autres produits	9	169
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 262 741	1 196 128
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	-19 869	60 802
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	232 452	224 519
Impôts, taxes et versements assimilés	32 264	14 327
Salaires et traitements	640 831	600 471
Charges sociales	246 442	226 210
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 671	144
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7 793	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 141 582	1 126 475
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	121 159	69 654
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)	890 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 336 481	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 617
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 226 481	6 617
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	104 115	73 007
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	104 115	73 007
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 122 366	-66 390
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)	2 243 524	3 264

MAZARS

MAZARS MAICHE

RUE Victor Mauvais
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 Filles

70200 LURE

RCS VESOU 434 056 040

8



Compte de résultat (suite)

	30/06/2018	30/06/2017
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	1 000	56 513
Sur opérations en capital		230 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 540	18 650
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 540	305 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-9 540	-282 555
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	112 341	24 201
TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)	3 489 222	1 225 354
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 367 579	1 528 846
BENEFICE OU PERTE	2 121 643	-303 492
(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 Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

9

Voir rapport de l'expert comptable



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 19 425 127 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 121 643 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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.

MAZARS

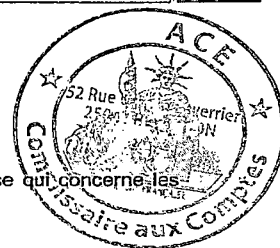
MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

12

Voir rapport de l'expert comptable



Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 7 250 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 2017 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.



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	86 817		41 300	45 517
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	91 667		41 300	50 367
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 451 319	550 000		14 001 319
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	13 451 319	550 000		14 001 319
ACTIF IMMOBILISE	13 575 685	550 000	41 300	14 084 385

MAZARS

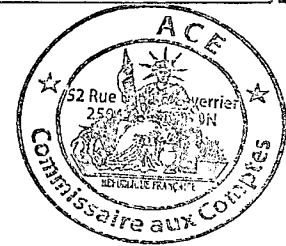
MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

14

Voir rapport de l'expert comptable



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 %)										
SARL M IMMO	50	-1	60,00	30	30				-1	
SCI CLINIQUE AUTO	61	134	100,00	750	750			101	47	26
SCI LIBERTE	1	220	98,00					172	64	
ESPACE 3000 MULHOUSE	1 520	485	100,00	1 120	1 120			37 828	49	
SCI MMCA	2	1 274	100,00	160	160			517	163	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	1 979	100,00	700	700			20 048	360	240
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	6 935	100,00	2 611	2 611			103 634	1 016	
SCI HUNINGUE	2	-21	99,50	2	2			128	23	
SCI CORINNE	1	592	98,00					423	136	
SCI DES ROSIERS	500	177	100,00	2 946	2 946			266	114	1 310
SCI MARIE 1	2	690	100,00	198	198			512	186	
SCI TECHNOLOGIA	1	495	98,00					280	106	
SAS ESPACE 3000 VESOUL	324	2 905	100,00	1 419	1 419			24 193	569	
SCI SCI LBC	2	101	100,00	38	38			23	22	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	3 851	100,00	2 075	2 075			24 364	535	500
SCI ALTKIRCH	2	-6	99,50	2	2			113	30	
SCI MARIE 2	1	691	100,00	100	100			156	272	
SCI SAUSHEIM	2	-44	99,50	2	2			482	131	
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	2 521	100,00	1 712	1 712			5 737	237	150
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
PERFORMANCE 2002	12	223	16,67	41	41			4 243	2	
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)

MAZARS

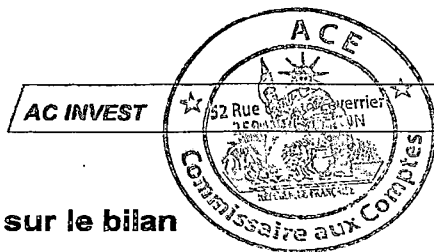
MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

15

Voir rapport de l'expert comptable



Période du 01/07/2017 au 30/06/2018
 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

Annexe

Notes sur le bilan

Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) 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	80 278	1 671	41 300	40 648
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	85 127	1 671	41 300	45 498
ACTIF IMMOBILISE	117 827	1 671	41 300	78 198

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvals
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

16

Voir rapport de l'expert comptable



[Signature]

AC INVEST

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

Annexe



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 418 387 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	233 367	233 367	
Autres	5 172 325	5 172 325	
Charges constatées d'avance	12 696	12 696	
Total	5 418 387	5 418 387	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	130 294
FRS AAR	1 440
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	80 612
Total	212 346

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
 25120 MAICHE

Tél. 0381685500

17

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le bilan

Capitaux propres

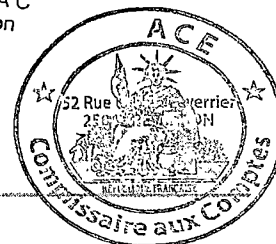
Composition du capital social

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	67 630	8 540		76 170
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	67 630	8 540		76 170
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		8 540		



Notes sur le bilan

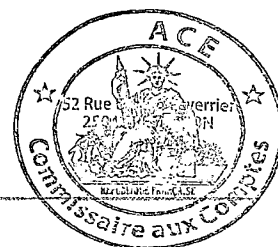
Provisions pour risques et charges

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).



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 322 542 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	2 959 527	2 959 527		
- à plus de 1 an à l'origine	1 867 212	489 614	770 447	607 151
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 109 484	2 109 484		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 129	133 129		
Dettes fiscales et sociales	169 018	169 018		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 173	84 173		
Produits constatés d'avance				
Total	7 322 542	5 944 945	770 447	607 151
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	623 493			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 949 374			

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	38 606
FOUR. FACT NON PARVENUES	1 368
INTERETS COURUS A PAYER	8 072
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	3 400
PROV CS / CP A PAYER	22 253
ETAT CHARGES A PAYER	15 378
Total	89 077

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	12 696		
Total	12 696		

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

21

Voir rapport de l'expert comptable

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 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.

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvats
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

22

Voir rapport de l'expert comptable

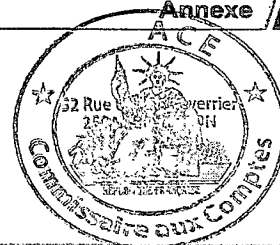
AC INVEST

CABINET GAMET AUDIT

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

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

Annexe



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.

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 RUE Victor Mauvais
 25120 MAICHE

Tél. 0381685500

23

Voir rapport de l'expert comptable



[Signature]
 C. ...

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 2018

1. Texte de la résolution soumise à l'assemblée générale du 29 décembre 2018

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

