

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 05/06/2020 sous le numéro de dépôt 2551

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 05/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/2551

Déposant :

Nom/dénomination : A.C. INVEST

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 487 717 696

N° gestion : 2007 B 00014

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS AC INVESTDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 14 Chemin de la Jourande 25000 BESANCONDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 8 7 7 1 7 6 9 6 0 0 0 1 6Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/06/2019

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC		
	Frais d'établissement *	CX		CQ		
	Frais de développement *	AF	32 700	AG	32 700	
	Concessions, brevets et droits similaires	AH		AI		
	Fonds commercial (1)	AJ		AK		
	Autres immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN		AO		
	Terrains	AP		AQ		
	Constructions	AR	4 849	AS	4 849	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	66 864	AU	44 146	22 717
	Autres immobilisations corporelles	AV		AW		
	Immobilisations en cours	AX		AY		
	Avances et acomptes	CS		CT		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CU	14 001 318	CV		14 001 318
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	BB		BC		
	Autres participations	BD		BE		
	Créances rattachées à des participations	BF		BG		
	Autres titres immobilisés	BH		BI		
	Prêts	BJ	14 105 732	BK	81 696	14 024 036
	Autres immobilisations financières*	BL		BM		
TOTAL (II)		BN		BO		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BP		BQ		
	Matières premières, approvisionnements	BR		BS		
	En cours de production de biens	BT	289 447	BU		289 447
	En cours de production de services	BV		BW		
	Produits intermédiaires finis	BX	274 177	BY		274 177
	Marchandises	BZ	5 373 047	CA		5 373 047
	Avances et acomptes versés sur commandes	CB		CC		
	CRÉANCES	CD		CE		
	Clients et comptes rattachés (3)*	CF	3 922 359	CG		3 922 359
	Autres créances (3)	CH	22 629	CI		22 629
Comptes de régularisation	DIVERS	CJ	9 881 661	CK		9 881 661
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CW				
	Disponibilités	CM				
	Charges constatées d'avance (3)*	CN				
	TOTAL (III)	CO	23 987 394	1A	81 696	23 905 698
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CP				
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif* (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)						
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

Cegid Group



[Signature]

[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 BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	7 723 274	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(160 149)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	84 710	
	TOTAL (I)			DL	11 873 974	
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		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	9 316 175	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 365 712	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	103 162	
	Dettes fiscales et sociales			DY	162 499	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes				EA	84 173	
				EB		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EC	12 031 723	
TOTAL (IV)			ED			
Ecart de conversion passif* (V)			EE	23 905 698		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6 919 766
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 664 081	

* 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						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	20 908	FB		FC	20 908	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 360 000	FH		FI	1 360 000	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 380 908	FK		FL	1 380 908	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	45 793	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 151	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 427 852
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	310 355	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(289 447)	
	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	223 462	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	27 773	
	Salaires et traitements*					FY	759 974	
	Charges sociales (10)					FZ	291 449	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	3 498
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	6 901
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 333 967	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	93 885	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 505	
	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	2 505	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	70 248	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	70 248	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(67 743)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	26 141	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS AC INVEST</u>		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	77 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	77 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	77 345	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	60 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	8 540	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	145 885	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(68 885)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	117 406	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 507 357	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 667 507	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(160 149)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(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	45 793	
	(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	
Pénalités, amendes fiscales et pénales		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 001		
Amortissements dérogatoires		65 344		
Provisions pour risques et charges		8 540	77 000	
Abandon de compte courant		60 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

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 1		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
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	21 347
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	45 517	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	50 366	LO		LP	21 347	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U	14 001 318	8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT		IU		IV			
TOTAL IV				LQ	14 001 318	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	14 084 385	ØH		ØJ	21 347	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4			
				par virement de poste à poste 1				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		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		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	4 849	ML		
		Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU		MM		MN	21 347	MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR		
	Matériel de bureau et mobilier informatique		IW		MS		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		NH	71 714	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations		IØ		ØX		ØY	14 001 318	ØZ	
Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G			
TOTAL IV		I3		NJ		NK	14 001 318	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4		ØK	14 105 732	ØM		

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



[Signature]

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 23 905 698 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 160 149 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2019 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
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

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.

Stocks

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 au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. 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. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Règles et méthodes comptables

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 3 763 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 2018 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			60,00							
SCI CLINIQUE AUTO			100,00							
SCI LIBERTE			98,00							
SCI MMCA			100,00							
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT			100,00							
SAS ESPACE 3000 BESANCON			100,00							
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE			100,00							
SCI HUNINGUE			99,50							
SCI CORINNE			98,00							
SCI DES ROSIERS			100,00							
SCI MARIE 1			100,00							
SCI TECHNOLOGIA			98,00							
SCI MATHILDE			100,00							
SAS ESPACE 3000 VESOUL			100,00							
SCI SCI LBC			100,00							
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER			100,00							
SCI ALTKIRCH			99,50							
SCI MARIE 2			100,00							
SCI SAUSHEIM			99,50							
SASU AUTO SERVICE CASSARD			100,00							
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
PERFORMANCE 2002			16,67							
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)

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 Rue Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

16

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		21 348		21 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 517			45 517
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 367	21 348		71 714
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 001 319			14 001 319
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 001 319			14 001 319
ACTIF IMMOBILISE	14 084 385	21 348		14 105 733

Notes sur le bilan

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

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

(8) 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		1 828		1 828
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 648	1 671		42 319
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	45 498	3 498		48 996
ACTIF IMMOBILISÉ	78 198	3 498		81 696

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 669 855 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	274 178	274 178	
Autres	5 373 047	5 373 047	
Charges constatées d'avance	22 630	22 630	
Total	5 669 855	5 669 855	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	140 517
Total	140 517

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	76 170	8 540		84 710
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	76 170	8 540		84 710
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			77 000		

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 12 031 723 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	2 664 081	2 664 081		
- à plus de 1 an à l'origine	6 652 095	1 540 138	4 864 871	247 086
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 365 712	2 365 712		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 163	103 163		
Dettes fiscales et sociales	162 499	162 499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 173	84 173		
Produits constatés d'avance				
Total	12 031 723	6 919 766	4 864 871	247 086
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 217 199			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 195 175			

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	38 816
INTERETS SOURUS S/ EMPR.	2 082
INTERETS COURUS A PAYER	6 002
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	1 000
PROV CS / CP A PAYER	12 164
ETAT CHARGES A PAYER	10 687
Total	70 750

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	22 630		
Total	22 630		

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	
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.

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 2019

1. Texte de la résolution soumise à l'assemblée générale du 30 décembre 2019

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

Elle décide également de prélever une somme de 173 860 € sur le compte « autres réserves » pour l'affecter à la réserve légale de telle sorte que ce compte atteigne la limite légale de 10 % du capital social.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

REÇU PAR COURRIER
LE 04 MARS 2020
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

2. Résolution adoptée

La résolution proposée a été adoptée

Le président

amard

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

REÇU PAR COURRIER

LE 04 MARS 2020

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2019



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 2019

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 juin 2019, 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 01/07/2018 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 titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « titres de participation et autres titres immobilisés » de l'annexe.

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.

Vérification spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous informons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce sont mentionnés de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 12 décembre 2019

Pour la société Cabinet Gamet Audit

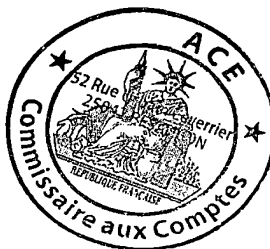
Benjamin GRANDMONTAGNE
Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

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
RES VESOU 434 056 040

Pour la société Cabinet ACE

Vanessa PATOIS CLERC
Directrice Générale Déléguée
Commissaire aux Comptes Associé



Bilan Actif



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	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	66 865	44 147	22 718	4 869
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	14 001 319		14 001 319	14 001 319
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 105 733	81 696	14 024 036	14 006 187
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	289 448		289 448	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	274 178		274 178	233 367
Autres créances	5 373 047		5 373 047	5 172 325
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 922 359		3 922 359	552
Charges constatées d'avance (3)	22 630		22 630	12 696
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 881 662		9 881 662	5 418 939
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 987 394	81 696	23 905 698	19 425 127
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 Rue Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

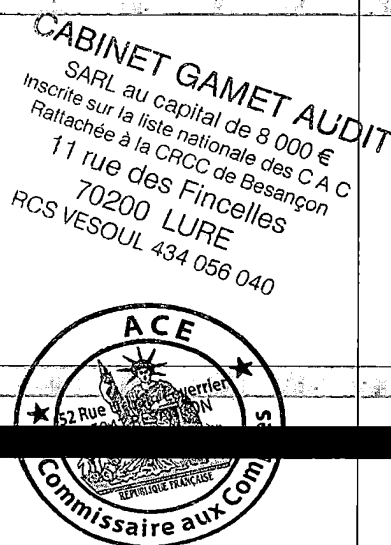
6

Voir rapport de l'expert comptable



Bilan Passif

	30/06/2019	30/06/2018
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	7 723 274	5 601 631
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-160 149	2 121 643
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	84 710	76 170
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 873 975	12 025 584
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
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		77 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 316 176	4 826 739
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 365 712	2 109 484
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 163	133 129
Dettes fiscales et sociales	162 499	169 018
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 173	84 173
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	12 031 723	7 322 542
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 905 698	19 425 127
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 111 957	1 377 598
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 919 766	5 944 945
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 664 081	2 959 527
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	20 908	-19 870
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 360 000	1 198 853
Chiffre d'affaires net	1 380 908	1 178 982
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	45 794	83 750
Autres produits	1 151	9
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 427 853	1 262 741
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	310 356	-19 869
Variations de stock	-289 448	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	223 463	232 452
Impôts, taxes et versements assimilés	27 774	32 264
Salaires et traitements	759 974	640 831
Charges sociales	291 449	246 442
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 498	1 671
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6 901	7 793
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 333 968	1 141 582
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	93 885	121 159
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)	2 505	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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 505	2 226 481
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	70 249	104 115
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	70 249	104 115
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-67 744	2 122 366
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	26 142	2 243 524

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



Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	77 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	77 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	77 345	1 000
Sur opérations en capital	60 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 540	8 540
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	145 885	9 540
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-68 885	-9 540
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	117 406	112 341
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 507 358	3 489 222
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 667 507	1 367 579
BENEFICE OU PERTE	-160 149	2 121 643
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 23 905 698 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 160 149 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.



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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2019 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
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

M A Z A R S

MAZARS MAICHE

1 Rue Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

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.

Stocks

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 au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. 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. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.



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

Règles et méthodes comptables

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 3 763 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 2018 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 VESOUL 434 056 040

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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850			4 850
- Installations générales, agencements aménagement divers		21 348		21 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 517			45 517
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 367	21 348		71 714
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 001 319			14 001 319
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 001 319			14 001 319
ACTIF IMMOBILISE	14 084 385	21 348		14 105 733



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

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL M IMMO			60,00							
SCI CLINIQUE AUTO			100,00							
SCI LIBERTE			98,00							
SCI MMCA			100,00							
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT			100,00							
SAS ESPACE 3000 BESANCON			100,00							
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE			100,00							
SCI HUNINGUE			99,50							
SCI CORINNE			98,00							
SCI DES ROSIERS			100,00							
SCI MARIE 1			100,00							
SCI TECHNOLOGIA			98,00							
SCI MATHILDE			100,00							
SAS ESPACE 3000 VESOUL			100,00							
SCI SCI LBC			100,00							
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER			100,00							
SCI ALTKIRCH			99,50							
SCI MARIE 2			100,00							
SCI SAUSHEIM			99,50							
SASU AUTO SERVICE CASSARD			100,00							
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
PERFORMANCE 2002			16,67							
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										



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

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4)

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 Rue Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

16

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

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

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

(8) 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		1 828		1 828
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 648	1 671		42 319
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	45 498	3 498		48 996
ACTIF IMMOBILISE	78 198	3 498		81 696



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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 669 855 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	274 178	274 178	
Autres	5 373 047	5 373 047	
Charges constatées d'avance	22 630	22 630	
Total	5 669 855	5 669 855	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	140 517
Total	140 517



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

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	76 170	8 540		84 710
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	76 170	8 540		84 710
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		8 540		
Exceptionnelles				



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

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			77 000		

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

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



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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 031 723 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	2 664 081	2 664 081		
- à plus de 1 an à l'origine	6 652 095	1 540 138	4 864 871	247 086
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 365 712	2 365 712		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 163	103 163		
Dettes fiscales et sociales	162 499	162 499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 173	84 173		
Produits constatés d'avance				
Total	12 031 723	6 919 766	4 864 871	247 086
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 217 199			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 195 175			

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	38 816
INTERETS SOURUS S/ EMPR.	2 082
INTERETS COURUS A PAYER	6 002
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	1 000
PROV CS / CP A PAYER	12 164
ETAT CHARGES A PAYER	10 687
Total	70 750



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

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	22 630		
Total	22 630		



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

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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



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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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



CABINET GAMET AUDI
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C.A.
Rattachée à la CRCC de BESANCON
11 rue des Fines
70200 LURE
RCS VESOUL 434 054

MAZARS

MAZARS MAICHE

1 Rue Victor Mauvais
25120 MAICHE

Tél. 0381685500

24

Voir rapport de l'expert comptable



[Signature]