

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-C)

Numéro de gestion : 2007 B 00014

Numéro SIREN : 487 717 696

Nom ou dénomination : A.C. INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2021 sous le numéro de dépôt 2796

LE 08 FEV. 2021

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCONAC INVEST SAS
Comptes consolidés 2020 – En milliers d'euros**BILAN CONSOLIDE ACTIF**

	Notes	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (I)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	1	528	149	379	382
Survaleurs	1-2	3 023	3 023		
Immobilisations corporelles	3	47 911	20 137	27 774	27 609
Immobilisations financières	4	106		106	76
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)		51 568	23 309	28 259	28 067
ACTIF CIRCULANT					
Stocks en cours	5	52 321	1 640	50 681	52 079
Avances et acomptes versés	6	48		48	138
Créances clients	6	11 649	49	11 600	13 661
Autres créances d'exploitation	6	555		555	1 586
Créances diverses	6	2 661		2 661	3 032
Disponibilités	7	24 318		24 318	13 548
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		91 552	1 689	89 863	84 044
CPTES DE REGULARISATION (IV)	8-9	393		393	444
TOTAL ACTIF (I à IV)		143 513	24 998	118 515	112 555

BILAN CONSOLIDE PASSIF

	Notes	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
<u>CAPITAUX PROPRES GROUPE</u>			
Capital		4 000	4 000
Réserves		26 342	22 885
Résultat net		2 227	3 436
CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE (I)	10	32 569	30 321
<u>INTERETS MINORITAIRES</u>			
Intérêts minoritaires sur réserves		34	50
Intérêts minoritaires sur résultat		24	5
CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES (II)	10	58	55
<u>AUTRES FONDS PROPRES</u>			
Autres fonds propres			
<u>PROVISIONS</u>			
Provisions	11	302	314
Ecart d'acquisition négatif	3		
<u>DETTES</u>			
Emprunts et Dettes financières	12	38 688	31 950
Avances et acomptes reçus	13	2 370	2 981
Dettes fournisseurs	13	36 060	38 898
Autres dettes d'exploitation	13	5 123	4 453
Dettes sur immobilisations	13	51	114
Autres dettes diverses	13	915	1 063
TOTAL DES DETTES (V)		83 207	79 459
Comptes de régularisation (VI)	8	2 379	2 406
TOTAL PASSIF (I à VI)		118 515	112 555

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Notes	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Chiffres d'affaires	14	173 286	193 861
Autres produits d'exploitation	15	9 240	5 940
		182 526	199 801
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats et variation de stocks	16	147 708	162 206
Autres charges externes	16	6 117	6 468
Impôts, taxes et versements assimilés	16	1 640	1 544
Charges de personnel	16	16 024	17 793
Dotations aux amortissements et provisions	16	7 349	6 573
Autres charges d'exploitation	16	58	60
		178 896	194 644
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 630	5 157
Produits financiers			3
Charges financières		316	335
RESULTAT FINANCIER	17	(316)	(332)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		3 314	4 825
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18	26	154
Impôt sur les bénéfices	19	1 089	1 538
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence			
Amortissement écart d'acquisition			
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		2 251	3 441
RESULTAT, PART DU GROUPE		2 227	3 436
Intérêts minoritaires		24	5
Résultat par action (en euros) (1)		9.9 €	15.2 €

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

TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Flux de trésorerie de l'activité		
Résultat net des sociétés intégrées	2 251	3 441
Eliminations des charges et produits sans incidence sur la trésorerie		
· Amortissements et provisions	2 419	2 144
· Impôts différés	39	(49)
· Résultats antérieurs sur nouvelles entités consolidées		
· Plus ou moins values de cessions	(26)	(22)
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	4 683	5 514
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	1 732	(3 701)
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	6 415	1 813
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	(2 388)	(1 637)
Acquisitions de titres mis en équivalence		
Remboursements Prêts et dépôts		
Cessions d'immobilisations	31	251
Subventions reçues		
Trésorerie nette sur acquisition & cessions de filiales		
Flux nets liés aux opérations d'investissement	(2 357)	(1 386)
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Retraitement dividendes antérieurs (SCI/IR)		
Augmentation de capital		
Variation de périmètre		
Ecart de conversion sur fonds de roulement		
Emissions d'emprunts	14 525	6 979
Remboursements d'emprunts	(3 798)	(3 801)
Flux nets liés aux opérations de financement	10 727	3 178
Variation de la trésorerie (2)	14 785	3 605

ANNEXES AU TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

VARIATION DE LA TRESORERIE (2)

	30.06.2020	30.06.2019	Dégagement	Besoin
Disponibilités	24 318	13 548	10 770	
Concours bancaires courants	(10 352)	(14 367)	4 015	
Variation de la trésorerie	13 966	(819)	14 785	

ANNEXE COMPTABLE

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

A - Faits caractéristiques

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes consolidés du groupe AC INVEST au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers consolidés du groupe AC INVEST ont été préparés sur la base de la continuité.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Les activités des sociétés appartenant au groupe AC INVEST ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier semestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice suivant.

Malgré ces circonstances inédites, il n'existe pas à court et à moyen terme d'indices significatifs de perte de valeurs sur le patrimoine du groupe qui a d'ores et déjà décidé de prendre toutes les mesures nécessaires pour faire face à cette situation : chômage partiel, report d'échéances sociales et/ou fiscales ainsi que financières (emprunts & crédits baux en cours), souscription de prêts garantis par l'état (PGE), ...

Eu égard à ces mesures et à la situation à la date de l'arrêté des comptes, la direction du groupe n'a pas connaissance d'incertitudes significatives et estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause

A la date d'arrêté des comptes annuels et consolidés, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

B - Eléments empêchant la comparabilité des exercices

Aucun élément n'est à signaler sur l'exercice.

C - Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement n'est à signaler

D - Méthode de consolidation

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

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

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

E - Date de clôture

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

F - Ecart de première consolidation

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

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

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

G - Eliminations comptables

Les éliminations comptables portent sur :

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

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

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

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

I - Provisions réglementées

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

J - Impôts différés

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

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

Les situations actives d'impôts différés sont prises en compte lorsqu'il est probable qu'elles pourront être imputées sur les bénéfices futurs. Le déficit fiscal reportable de la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour 239 K€ est activé, et ce depuis 2017. Au 30 juin 2020, compte tenu d'une progression des résultats de cette entité qui demeure toutefois inférieure aux prévisions, ce déficit fiscal reportable et utilisable seulement par la société est maintenu activé dans les comptes consolidés 2020. Il représente un impôt différé actif pour un montant de 74 K€.

K - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d’acquisition (prix d’achat et frais accessoires). Les frais accessoires s’entendent des droits de mutation, honoraires et commissions et frais d’actes.

Les durées moyennes d’amortissement sont les suivantes :

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

L - Evaluation des immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d’acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d’inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

M - Evaluation des stocks et encours

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

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

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

N - Evaluation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

O - Indemnités de départ à la retraite

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

P - Dérogations aux principes, méthodes et règles comptables

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

Q - Engagements financiers

Engagements donnés :

Cautions hypothécaires SCI DES ROSIERS : 1 800 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Chaumont : 700 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Mulhouse : 600 K€

Nantissement des titres SCI DES ROSIERS : 2 946 K€

Note 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
Survaleurs	3 023	3 023		
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	149	149		3
Droit au bail				
Fonds de commerce	379		379	379
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
TOTAL	3 551	3 172	379	382

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2020
Survaleurs	3 023				3 023
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences	149				149
Droit au bail					
Fonds de commerce	379				379
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL	3 551				3 551

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2020
Survaleurs	3 023				3 023
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences	146	3			149
Droit au bail					
Fonds de commerce					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL	3 169	3			3 172

Note 2 - ECARTS D'ACQUISITIONS

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
Ecarts d'acquisition positifs				
Titres Espace 3000 Besançon	1 209	1 209	/	/
Titres Espace 3000 Vesoul	507	507	/	/
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139	1 139	/	/
Titres Espace 3000 Chaumont	168	168		
TOTAL	3 023	3 023		
Ecarts d'acquisition négatifs				
Titres Espace 3000 Mulhouse	683	683		/
TOTAL	683	683		/

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2020
Ecarts d'acquisition positifs					
Titres Espace 3000	1 209				1 209
Titres Espace 3000 Vesoul	507				507
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139				1 139
Titres Espace 3000 Chaumont	168				168
TOTAL	3 023				3 023
Ecarts d'acquisition négatifs					
Titres Espace 3000 Mulhouse	683				683
TOTAL	/				683

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2020
Ecarts d'acquisition positifs					
Titres Espace 3000	1 209				1 209
Titres Espace 3000 Vesoul	507				507
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139				1 139
Titres Espace 3000 Chaumont	168				168
TOTAL	3 023				3 023

Note 3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
Terrains	4 158	568	3 590	3 139
Terrains en crédit-bail				
Constructions	33 867	11 392	22 475	22 230
Constructions en crédit-bail	1 784	1 784		
Installations techniques	2 864	2 638	226	327
Installations techniques en crédit-bail				
Autres immobilisations corporelles	5 210	3 755	1 455	1 908
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail				
Immobilisations corporelles en cours	28		28	5
Avances et acomptes				
TOTAL	47 911	20 137	27 774	27 609

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2020
Terrains	3 674	484			4 158
Terrains en crédit-bail					
Constructions	32 119	1 748			33 867
Constructions en crédit-bail	1 784				1 784
Installations techniques	2 898	36	70		2 864
Installations techniques en crédit-bail					
Autres immobilisations corporelles	5 289	26	110	5	5 210
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail					
Immobilisations corporelles en cours	5	28		(5)	28
Avances et acomptes					
TOTAL	45 769	2 322	180		47 911

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2020
Terrains	535	33			568
Terrains en crédit-bail					
Constructions	9 889	1 503			11 392
Constructions en crédit-bail	1 784				1 784
Installations techniques	2 571	137	70		2 638
Installations techniques en crédit-bail					
Autres immobilisations corporelles	3 381	478	104		3 755
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	18 160	2 151	174		20 137

Note 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
Titres des sociétés mises en équivalence				
Autres titres immobilisés	42		42	42
Prêts				
Autres immobilisations financières	64		64	34
TOTAL	106		106	76

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2020
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres titres immobilisés	42				42
Prêts					
Autres immobilisations financières	34	4		26	64
TOTAL	76	4		26	106

VARIATION DES PROVISIONS

	Provision 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Provision 30.06.2020
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2020	A moins d'un an	A plus d'un an
Titres des sociétés mises en équivalence			
Autres titres immobilisés	42		42
Prêts			
Autres immobilisations financières	64		64
TOTAL	106		106

Note 5 - STOCKS ET ENCOURS

	Valeurs brutes 30.06.2020	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
Matières premières	273		273	328
En-cours	4 031		4 031	951
Produits finis				
Marchandises	48 017	1 640	46 377	50 800
TOTAL	52 321	1 640	50 681	52 079

Note 6 - CREANCES

DECOMPOSITION

	Valeurs brutes 30.06.2020	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
Avances et acomptes versés	48		48	138
Clients et comptes rattachés	11 649	49	11 600	13 661
Créances fiscales et sociales	342		342	665
Créances d'exploitation	12 039	49	11 990	14 464
Comptes courants débiteurs	5		5	201
Créances sur cessions d'immos				
Débiteurs divers	2 661		2 661	3 033
Autres créances	208		208	719
Créances hors exploitation	2 874		2 874	3 953
TOTAL	14 913	49	14 864	18 417

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2020	A moins d'un an	A plus d'un an
Avances et acomptes versés	48	48	
Clients et comptes rattachés	11 649	11 649	
Créances fiscales et sociales	342	342	
Créances d'exploitation	12 039	12 039	
Comptes courants débiteurs	5	5	
Créances sur cessions d'immos			
Débiteurs divers	2 661	2 661	
Autres créances	208	208	
Créances hors exploitation	2 874	2 874	
TOTAL	14 913	14 913	

Note 7 - TRESORERIE NETTE

	Valeurs brutes 30.06.2020	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
Valeurs mobilières de placement VMP / Actions propres Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	24 318		24 318	13 548
Instruments financiers actif				
Disponibilités	24 318		24 318	13 548
Concours bancaires courants	(10 352)		(10 352)	(14 367)
Instruments financiers passif				
Concours bancaires courants	(10 352)		(10 352)	(14 367)
TOTAL TRESORERIE NETTE.....	13 966		13 966	(819)

Note 8 - COMPTES DE REGULARISATION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
ACTIF		
Charges constatées d'avance	198	217
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Impôts différés actif	195	227
Ecarts de conversion actif		
TOTAL	393	444
PASSIF		
Produits constatés d'avance	2 379	2 406
Subvention d'investissement retraitée		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL	2 379	2 406

Note 9 - IMPOTS DIFFERES

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
IMPOTS DIFFERES ACTIF		
A nouveau	227	179
Variation résultat	(32)	48
Autres mouvements		
TOTAL	195	227
IMPOTS DIFFERES PASSIF		
A nouveau	45	46
Variation résultat	6	(1)
Autres mouvements		
TOTAL	51	45

Note 10 - CAPITAUX PROPRES

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

	Groupe	Minoritaires	TOTAL
CAPITAUX PROPRES au 30.06.2019.....	30 321	55	30 376
Résultat consolidé	2 227	24	2 251
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère			
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées			
Divers	21	(21)	
CAPITAUX PROPRES au 30.06.2020.....	32 569	58	32 627

Note 11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Valeurs 30.06.2019	Dotations	Reprises Avec objet Sans objet	Autres mouvements	Valeurs 30.06.2020
Provisions pour litiges	252	223	231		244
Provisions pour perte de change					
Provisions pour garanties données	17	7	17		7
Provisions pour perte latente sur OPCVM					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour risques	269	230	248		251
Provisions pour pensions					
Provisions pour impôts					
Provisions pour restructurations					
Autres provisions pour charges					
Provisions pour charges					
Provisions pour impôts différés passif	45	6			51
TOTAL	314	236	248		302

Note 12 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	27 191	16 582
Dettes financières diverses	1 130	994
Dettes financières Crédit-bail		
Intérêts courus non échus	15	8
Concours bancaires courants	10 352	14 366
Instruments financiers passif		
TOTAL	38 688	31 950

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2020	A moins d'un an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	27 191	13 637	9 931	3 623
Dettes financières diverses	1 130	1 096		34
Dettes financières Crédit-bail				
Intérêts courus non échus	15	15		
Concours bancaires courants	10 352	10 352		
Instruments financiers passif				
TOTAL	38 688	25 100	9 931	3 657

Note 13 - AUTRES DETTES

DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Fournisseurs et comptes rattachés	36 060	38 898
Avances et acomptes reçus	2 370	2 437
Dettes sociales	3 221	3 274
Dettes fiscales	1 994	1 184
Fournisseurs d'immobilisations	51	114
Comptes courants créditeurs	111	130
Dettes diverses	712	1 472
TOTAL	44 519	47 509

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2020	A moins d'un an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	36 060	36 060		
Avances et acomptes reçus	2 370	2 370		
Dettes sociales	3 221	3 221		
Dettes fiscales	1 994	1 994		
Fournisseurs d'immobilisations	51	51		
Comptes courants créditeurs	111	111		
Dettes diverses	712	712		
TOTAL	44 519	44 519		

Note 14 - VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
<u>VENTES DE MARCHANDISES</u>		
Locales	158 843	177 645
A l'export	194	280
SOUS - TOTAL	159 037	177 925
<u>VENTES DE PRODUITS</u>		
Locales	808	672
A l'export	3	
SOUS - TOTAL	811	672
<u>VENTES DE SERVICES</u>		
Locales	12 653	15 257
A l'export	785	7
SOUS - TOTAL	13 438	15 264
TOTAL	173 286	193 861

Note 15 - AUTRES PRODUITS D’EXPLOITATION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Production stockée	3 081	382
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	67	104
Reprises d'amortissements et de provisions	4 930	4 322
Autres produits d'exploitation	62	63
Transferts de charges d'exploitation	1 100	1 069
TOTAL	9 240	5 940

Note 16 - CHARGES D'EXPLOITATION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Achat mat.premières & autr. appros	2 826	855
Variation stocks mat.prem. & appros	55	(51)
Achats de sous-traitance	846	560
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	1 194	1 566
Achats de marchandises	138 664	165 390
Variation stocks marchandises	4 122	(6 114)
Autres charges externes	6 117	6 468
Impôts, taxes et vers. assimilés	1 640	1 544
Rémunérations du personnel	11 708	12 861
Charges sociales	4 290	4 837
Participation des salariés	26	95
Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation	7 350	6 574
Autres charges d'exploitation	58	59
TOTAL	178 896	194 644

Note 17 - RESULTAT FINANCIER

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Dividendes		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers		3
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		3
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	286	335
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Autres charges financières	30	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	316	335
RESULTAT FINANCIER	(316)	(332)

Note 18 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Produits exceptionnels sur opération de gestion	16	26
Produits sur exercices antérieurs		
Produits de cessions des éléments d'actifs	31	251
Subvention virée au résultat	118	118
Autres produits exceptionnels	139	18
Reprises sur prov. et amort. exceptionnels		108
Transfert de charges exceptionnelles	5	
Correction d'erreur		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	309	521
Charges except. sur opérations de gestion	88	38
Charges sur exercices antérieurs		15
VNC des immobilisations cédées	5	230
Autres charges exceptionnelles	190	84
Dotations sur prov. et amort. exceptionnelles		
Correction d'erreur		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	283	367
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26	154

Note 19 - CHARGES FISCALES

DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Impôts exigibles	1 051	1 587
Impôts différés	38	(49)
TOTAL	1 089	1 538

PREUVE D'IMPOTS

	Valeurs 30.06.2020
Impôts sur les sociétés comptabilisé	1 089
Résultat consolidé avant IS	3 340
Taux théorique de l'impôt	31.00%
IS THEORIQUE	1 035
Différences permanentes	69
Crédits d'impôts	(15)
Différences de taux	
Reconstitution de la charge d'IS	1 089
Taux effectif d'impôt	32.62%

Note 20 - PASSAGE DU RESULTAT SOCIAL AU RESULTAT CONSOLIDE

	PART DU GROUPE
RESULTAT SOCIAL au 30.06.2020.....	3 555
Annulation des dividendes intra-groupe	(1 122)
Elimination de provision pour dépréciation de titres consolidés	
Elimination plus value intra groupe	
Retraitements provisions réglementées	
Impôts différés	(39)
Impôts différés suite à changement de taux	
Amortissement des écarts d'acquisition	
Amortissement des écarts d'évaluation sur immobilier	(143)
Elimination des dividendes intragroupes	
RESULTAT CONSOLIDE au 30.06.2020.....	2 251

Note 21 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Résultat consolidé	2 251	3 441
+ Dotations aux amort. et provisions	7 349	6 574
- Reprises d'amort. et provisions	(4 930)	(4 430)
- Subventions virées au résultat		
+ Impôts différés	39	(49)
- Plus values de cessions	(26)	(22)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 683	5 514

Note 22 - EFFECTIF MOYEN

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Cadres	46	41
Agents de maîtrise et Techniciens	54	52
Employés	121	131
Ouvriers	156	160
EFFECTIF TOTAL	377	384

REÇU PAR COURRIER

LE 08 FEV. 2021

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

« A.C. INVEST SAS »

Société par Actions Simplifiée au capital de 4 000 000 Euros

Siège social : 14 Chemin de la Jourande - 25000 BESANCON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice Clos le 30 Juin 2020

A l'Assemblée Générale de la société A.C. INVEST,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société A.C. INVEST relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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 1^{er} juillet 2019 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués: et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 2 décembre 2020.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 ;

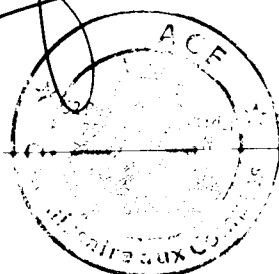
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction 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 BESANCON,
Le 21 décembre 2020

Les Commissaires aux Comptes

Cabinet ace
Vanessa PATOIS CLERC

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



Cabinet GAMET AUDIT
Benjamin GRANDMONTAGNE

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

CABINET GAMET AUDIT

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

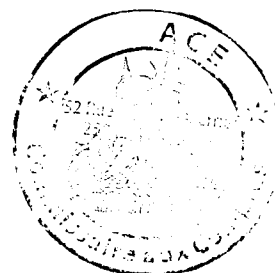
11 rue des Fingelles
70200 LURE

RCS VESOUL 434 056 040

DONNEES SYNTHETIQUES

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
<i>Chiffre d'affaires</i>	173 286	193 861
<i>Résultat d'exploitation</i>	3 630	5 157
<i>Résultat net</i>	2 251	3 441
<i>Capacité d'autofinancement</i>	4 683	5 514
<i>Investissements bruts</i>	2 388	1 637
<i>Endettement financier</i>	38 688	31 950
<i>Capitaux propres - Part du groupe</i>	32 569	30 321
<i>Résultat net par action</i>	9.87	15.23

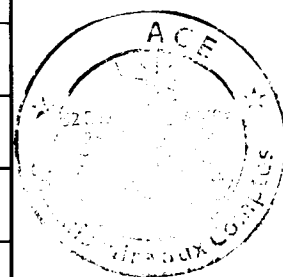
CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040



PRESENTATION DES SOCIETES

SOCIETES	N° SIREN	CAPITAL	CHIFFRE D'AFFAIRES
<u>SAS AC INVEST</u>	487 717 696	4 000 000 €	1 625 K€
<u>SASU AUTO SERVICE CASSARD</u>	325 165 686	132 000 €	5 306 K€
<u>SAS ESPACE 3000</u>	387 739 931	2 300 000 €	95 840 K€
<u>SAS ESPACE 3000 VESOUL</u>	349 872 952	324 400 €	22 132 K€
<u>SAS ESPACE 3000 PONTARLIER</u>	347 639 072	108 500 €	22 424 K€
<u>SAS ESPACE 3000 CHAUMONT</u>	341 397 800	220 000 €	16 531 K€
<u>ESPACE 3000 MULHOUSE</u>	492 803 960	1 520 000 €	31 333 K€
<u>SCI DES ROSIERS</u>	318 820 838	500 000 €	269 K€
<u>SA CLINIQUE AUTO</u>	876 450 388	60 980 €	104 K€
<u>SCI TECHNOLOGIA</u>	488 842 197	500 €	325 K€
<u>SCI MARIE 1</u>	430 034 512	1 600 €	529 K€
<u>SCI MARIE 2</u>	432 264 927	911 €	156 K€
<u>SCI MMCA</u>	422 684 100	1 524 €	558 K€
<u>SCI LUXOT</u>	419 914 114	1 500 €	37 K€
<u>SCI CORINNE</u>	527 636 720	500 €	419 K€
<u>SCI LIBERTE</u>	533 744 140	500 €	170 K€
<u>SCI LBC</u>	499 682 599	2 000 €	23 K€
<u>SCI SAUSHEIM</u>	818 476 376	2 000 €	410 K€
<u>SCI ALTKIRCH</u>	818 475 352	2 000 €	86 K€
<u>SCI HUNINGUE</u>	818 475 675	2 000 €	103 K€
<u>SCI DU CAP</u>	852 901 834	2 000 €	K€
<u>SCI LES COLOMBIERES</u>	852 899 400	2 000 €	K€
<u>SARL M-IMMO</u>	833.353.915	50 000 €	310 K€

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



PERIMETRE DE CONSOLIDATION

SOCIETES	% DE CONTROLE	% D'INTERETS	METHODE DE CONSOLIDATION
SAS AC INVEST	//	//	Tête de groupe
SASU AUTO SERVICE CASSARD	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000 VESOUL	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	100.00	100.00	Intégration globale
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE	100.00	100.00	Intégration globale
SCI DES ROSIERS	100.00	100.00	Intégration globale
SA CLINIQUE AUTO	100.00	100.00	Intégration globale
SCI TECHNOLOGIA	98.00	98.00	Intégration globale
SCI MARIE 1	100.00	100.00	Intégration globale
SCI MARIE 2	100.00	100.00	Intégration globale
SCI MMCA	100.00	100.00	Intégration globale
SCI LUXOT	98.00	98.00	Intégration globale
SCI CORINNE	100.00	100.00	Intégration globale
SCI LIBERTE	100.00	100.00	Intégration globale
SCI LBC	100.00	100.00	Intégration globale
SCI SAUSHEIM	100.00	100.00	Intégration globale
SCI ALTKIRCH	100.00	100.00	Intégration globale
SCI HUNINGUE	100.00	100.00	Intégration globale
SCI DU CAP	99.50	99.50	Intégration globale
SCI LES COLOMBIERES	99.50	99.50	Intégration globale
SARL M-IMMO	60.00	60.00	Intégration globale

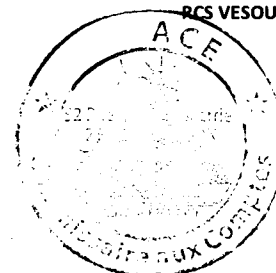


CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

BILAN CONSOLIDE ACTIF

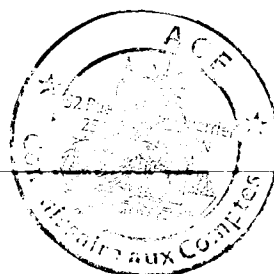
	Notes	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (I)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	1	528	149	379	382
Survaleurs	1-2	3 023	3 023		
Immobilisations corporelles	3	47 911	20 137	27 774	27 609
Immobilisations financières	4	106		106	76
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)		51 568	23 309	28 259	28 067
ACTIF CIRCULANT					
Stocks en cours	5	52 321	1 640	50 681	52 079
Avances et acomptes versés	6	48		48	138
Créances clients	6	11 649	49	11 600	13 661
Autres créances d'exploitation	6	555		555	1 586
Créances diverses	6	2 661		2 661	3 032
Disponibilités	7	24 318		24 318	13 548
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		91 552	1 689	89 863	84 044
CPTES DE REGULARISATION (IV)	8-9	393		393	444
TOTAL ACTIF (I à IV)		143 513	24 998	118 515	112 555

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



BILAN CONSOLIDE PASSIF

	Notes	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
<u>CAPITAUX PROPRES GROUPE</u>			
Capital		4 000	4 000
Réserves		26 342	22 885
Résultat net		2 227	3 436
<i>CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE (I)</i>	10	32 569	30 321
<u>INTERETS MINORITAIRES</u>			
Intérêts minoritaires sur réserves		34	50
Intérêts minoritaires sur résultat		24	5
<i>CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES (II)</i>	10	58	55
<u>AUTRES FONDS PROPRES</u>			
Autres fonds propres			
<u>PROVISIONS</u>			
Provisions	11	302	314
Ecart d'acquisition négatif	3		
<u>DETTES</u>			
Emprunts et Dettes financières	12	38 688	31 950
Avances et acomptes reçus	13	2 370	2 981
Dettes fournisseurs	13	36 060	38 898
Autres dettes d'exploitation	13	5 123	4 453
Dettes sur immobilisations	13	51	114
Autres dettes diverses	13	915	1 063
<i>TOTAL DES DETTES (V)</i>		83 207	79 459
<i>Comptes de régularisation (VI)</i>	8	2 379	2 406
TOTAL PASSIF (I à VI)		118 515	112 555

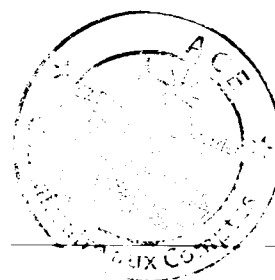


CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Notes	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Chiffres d'affaires	14	173 286	193 861
Autres produits d'exploitation	15	9 240	5 940
		182 526	199 801
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats et variation de stocks	16	147 708	162 206
Autres charges externes	16	6 117	6 468
Impôts, taxes et versements assimilés	16	1 640	1 544
Charges de personnel	16	16 024	17 793
Dotations aux amortissements et provisions	16	7 349	6 573
Autres charges d'exploitation	16	58	60
		178 896	194 644
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 630	5 157
Produits financiers			3
Charges financières		316	335
RESULTAT FINANCIER	17	(316)	(332)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		3 314	4 825
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18	26	154
Impôt sur les bénéfices	19	1 089	1 538
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence			
Amortissement écart d'acquisition			
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		2 251	3 441
RESULTAT, PART DU GROUPE		2 227	3 436
Intérêts minoritaires		24	5
Résultat par action (en euros) (1)		9.9 €	15.2 €

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



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

TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Flux de trésorerie de l'activité		
Résultat net des sociétés intégrées	2 251	3 441
Eliminations des charges et produits sans incidence sur la trésorerie		
· Amortissements et provisions	2 419	2 144
· Impôts différés	39	(49)
· Résultats antérieurs sur nouvelles entités consolidées		
· Plus ou moins values de cessions	(26)	(22)
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	4 683	5 514
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	1 732	(3 701)
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	6 415	1 813
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	(2 388)	(1 637)
Acquisitions de titres mis en équivalence		
Remboursements Prêts et dépôts		
Cessions d'immobilisations	31	251
Subventions reçues		
Trésorerie nette sur acquisition & cessions de filiales		
Flux nets liés aux opérations d'investissement	(2 357)	(1 386)
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Retraitement dividendes antérieurs (SCI/IR)		
Augmentation de capital		
Variation de périmètre		
Ecart de conversion sur fonds de roulement		
Emissions d'emprunts	14 525	6 979
Remboursements d'emprunts	(3 798)	(3 801)
Flux nets liés aux opérations de financement	10 727	3 178
Variation de la trésorerie (2)	14 785	3 605



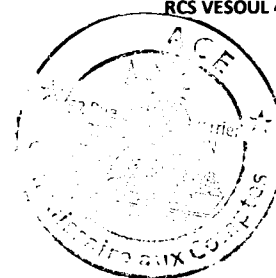
CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

ANNEXES AU TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

VARIATION DE LA TRESORERIE (2)

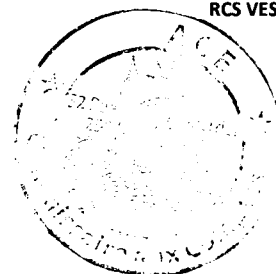
	30.06.2020	30.06.2019	Dégagement	Besoin
Disponibilités	24 318	13 548	10 770	
Concours bancaires courants	(10 352)	(14 367)	4 015	
Variation de la trésorerie	13 966	(819)	14 785	

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



ANNEXE COMPTABLE

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



PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

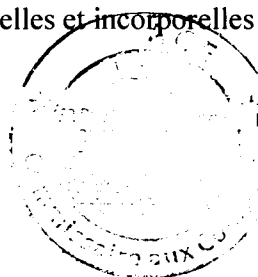
A - Faits caractéristiques

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes consolidés du groupe AC INVEST au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers consolidés du groupe AC INVEST ont été préparés sur la base de la continuité.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Le coût du chômage partiel.



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

Les activités des sociétés appartenant au groupe AC INVEST ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier semestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice suivant.

Malgré ces circonstances inédites, il n'existe pas à court et à moyen terme d'indices significatifs de perte de valeurs sur le patrimoine du groupe qui a d'ores et déjà décidé de prendre toutes les mesures nécessaires pour faire face à cette situation : chômage partiel, report d'échéances sociales et/ou fiscales ainsi que financières (emprunts & crédits baux en cours), souscription de prêts garantis par l'état (PGE), ...

Eu égard à ces mesures et à la situation à la date de l'arrêté des comptes, la direction du groupe n'a pas connaissance d'incertitudes significatives et estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause

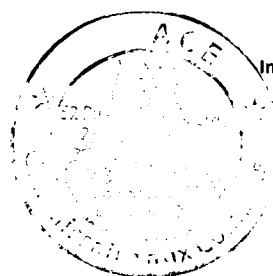
A la date d'arrêté des comptes annuels et consolidés, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

B - Eléments empêchant la comparabilité des exercices

Aucun élément n'est à signaler sur l'exercice.

C - Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement n'est à signaler



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

D - Méthode de consolidation

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

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

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

E - Date de clôture

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

F - Ecart de première consolidation

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

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

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

G - Eliminations comptables

Les éliminations comptables portent sur :

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

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

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

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

I - Provisions réglementées

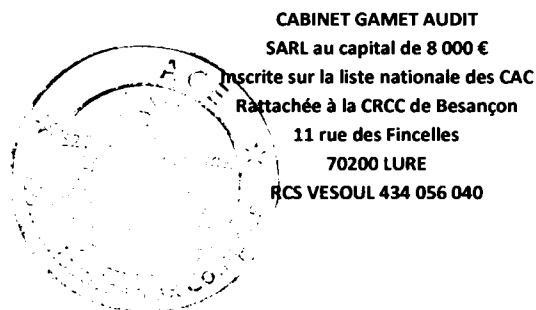
Les provisions réglementées sont retraitées pour figurer en capitaux propres (résultat et réserves).

J - Impôts différés

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

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

Les situations actives d'impôts différés sont prises en compte lorsqu'il est probable qu'elles pourront être imputées sur les bénéfices futurs. Le déficit fiscal reportable de la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour 239 K€ est activé, et ce depuis 2017. Au 30 juin 2020, compte tenu d'une progression des résultats de cette entité qui demeure toutefois inférieure aux prévisions, ce déficit fiscal reportable et utilisable seulement par la société est maintenu activé dans les comptes consolidés 2020. Il représente un impôt différé actif pour un montant de 74 K€.



K - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

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

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

L - Evaluation des immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

M - Evaluation des stocks et encours

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

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

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

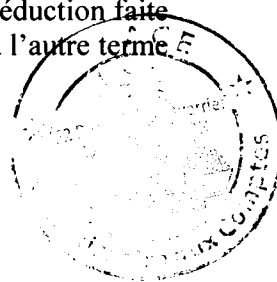
N - Evaluation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

O - Indemnités de départ à la retraite

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



P - Dérogations aux principes, méthodes et règles comptables

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

Q - Engagements financiers

Engagements donnés :

Caution hypothécaire SCI DES ROSIERS : 1 800 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Chaumont : 700 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Mulhouse : 600 K€

Nantissement des titres SCI DES ROSIERS : 2 946 K€

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



Note 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

DECOMPOSITION

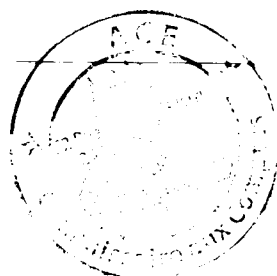
	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
Survaleurs	3 023	3 023		
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	149	149		3
Droit au bail				
Fonds de commerce	379		379	379
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
TOTAL	3 551	3 172	379	382

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2020
Survaleurs	3 023				3 023
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences	149				149
Droit au bail					
Fonds de commerce	379				379
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL	3 551				3 551

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2020
Survaleurs	3 023				3 023
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences	146	3			149
Droit au bail					
Fonds de commerce					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL	3 169	3			3 172



Note 2 - ECARTS D'ACQUISITIONS

DECOMPOSITION

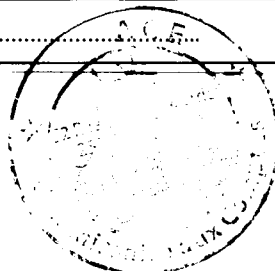
	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
Ecarts d'acquisition positifs				
Titres Espace 3000 Besançon	1 209	1 209	/	/
Titres Espace 3000 Vesoul	507	507	/	/
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139	1 139	/	/
Titres Espace 3000 Chaumont	168	168		
TOTAL	3 023	3 023		
Ecarts d'acquisition négatifs				
Titres Espace 3000 Mulhouse	683	683		/
TOTAL	683	683		/

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2020
Ecarts d'acquisition positifs					
Titres Espace 3000	1 209				1 209
Titres Espace 3000 Vesoul	507				507
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139				1 139
Titres Espace 3000 Chaumont	168				168
TOTAL	3 023				3 023
Ecarts d'acquisition négatifs					
Titres Espace 3000 Mulhouse	683				683
TOTAL	/				683

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2020
Ecarts d'acquisition positifs					
Titres Espace 3000	1 209				1 209
Titres Espace 3000 Vesoul	507				507
Titres Espace 3000 Pontarlier	1 139				1 139
Titres Espace 3000 Chaumont	168				168
TOTAL	3 023				3 023



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

Note 3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

DECOMPOSITION

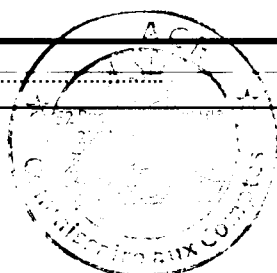
	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
Terrains	4 158	568	3 590	3 139
Terrains en crédit-bail				
Constructions	33 867	11 392	22 475	22 230
Constructions en crédit-bail	1 784	1 784		
Installations techniques	2 864	2 638	226	327
Installations techniques en crédit-bail				
Autres immobilisations corporelles	5 210	3 755	1 455	1 908
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail				
Immobilisations corporelles en cours	28		28	5
Avances et acomptes				
TOTAL	47 911	20 137	27 774	27 609

VARIATION DES VALEURS BRUTES

	Valeurs brutes 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2020
Terrains	3 674	484			4 158
Terrains en crédit-bail					
Constructions	32 119	1 748			33 867
Constructions en crédit-bail	1 784				1 784
Installations techniques	2 898	36	70		2 864
Installations techniques en crédit-bail					
Autres immobilisations corporelles	5 289	26	110	5	5 210
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail					
Immobilisations corporelles en cours	5	28		(5)	28
Avances et acomptes					
TOTAL	45 769	2 322	180		47 911

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Amort. 30.06.2019	Augmentat°	Diminutions	Autres mouvements	Amort. 30.06.2020
Terrains	535	33			568
Terrains en crédit-bail					
Constructions	9 889	1 503			11 392
Constructions en crédit-bail	1 784				1 784
Installations techniques	2 571	137	70		2 638
Installations techniques en crédit-bail					
Autres immobilisations corporelles	3 381	478	104		3 755
Autres immobilisations corporelles en crédit-bail					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	18 100	2 151	174		20 137



Note 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

DECOMPOSITION

	Montants bruts 30.06.2020	Amort. Prov. 30.06.2020	Montants nets 30.06.2020	Montants nets 30.06.2019
Titres des sociétés mises en équivalence				
Autres titres immobilisés	42		42	42
Prêts				
Autres immobilisations financières	64		64	34
TOTAL	106		106	76

VARIATION DES VALEURS BRUTES

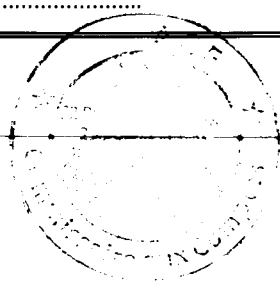
	Valeurs brutes 30.06.2019	Augmentat*	Diminutions	Autres mouvements	Valeurs brutes 30.06.2020
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres titres immobilisés	42				42
Prêts					
Autres immobilisations financières	34	4		26	64
TOTAL	76	4		26	106

VARIATION DES PROVISIONS

	Provision 30.06.2019	Augmentat*	Diminutions	Autres mouvements	Provision 30.06.2020
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2020	A moins d'un an	A plus d'un an
Titres des sociétés mises en équivalence			
Autres titres immobilisés	42		42
Prêts			
Autres immobilisations financières	64		64
TOTAL	106		106



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

Note 5 - STOCKS ET ENCOURS

	Valeurs brutes 30.06.2020	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
Matières premières	273		273	328
En-cours	4 031		4 031	951
Produits finis				
Marchandises	48 017	1 640	46 377	50 800
TOTAL	52 321	1 640	50 681	52 079

Note 6 - CREANCES

DECOMPOSITION

	Valeurs brutes 30.06.2020	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
Avances et acomptes versés	48		48	138
Clients et comptes rattachés	11 649	49	11 600	13 661
Créances fiscales et sociales	342		342	665
Créances d'exploitation	12 039	49	11 990	14 464
Comptes courants débiteurs	5		5	201
Créances sur cessions d'immos				
Débiteurs divers	2 661		2 661	3 033
Autres créances	208		208	719
Créances hors exploitation	2 874		2 874	3 953
TOTAL	14 913	49	14 864	18 417

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2020	A moins d'un an	A plus d'un an
Avances et acomptes versés	48	48	
Clients et comptes rattachés	11 649	11 649	
Créances fiscales et sociales	342	342	
Créances d'exploitation	12 039	12 039	
Comptes courants débiteurs	5	5	
Créances sur cessions d'immos			
Débiteurs divers	2 661	2 661	
Autres créances	208	208	
Créances hors exploitation	2 874	2 874	
TOTAL	14 913	14 913	

CABINET GAMET AUDIT

SARL au capital de 8 000 €

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Besançon

11 rue des Fincelles

70200 LURE

RCS VESOU 434 056 040

Page 22

Note 7 - TRESORERIE NETTE

	Valeurs brutes 30.06.2020	Dépréciation	Valeurs nettes 30.06.2020	Valeurs nettes 30.06.2019
Valeurs mobilières de placement VMP / Actions propres Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	24 318		24 318	13 548
Instruments financiers actif				
Disponibilités	24 318		24 318	13 548
Concours bancaires courants	(10 352)		(10 352)	(14 367)
Instruments financiers passif				
Concours bancaires courants	(10 352)		(10 352)	(14 367)
TOTAL TRESORERIE NETTE.....	13 966		13 966	(819)

Note 8 - COMPTES DE REGULARISATION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
ACTIF		
Charges constatées d'avance	198	217
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Impôts différés actif	195	227
Ecart de conversion actif		
TOTAL	393	444
PASSIF		
Produits constatés d'avance	2 379	2 406
Subvention d'investissement retraitée		
Ecart de conversion passif		
TOTAL	2 379	2 406



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

Note 9 - IMPOTS DIFFERES

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
IMPOTS DIFFERES ACTIF		
A nouveau	227	179
Variation résultat	(32)	48
Autres mouvements		
TOTAL	195	227
IMPOTS DIFFERES PASSIF		
A nouveau	45	46
Variation résultat	6	(1)
Autres mouvements		
TOTAL	51	45

Note 10 - CAPITAUX PROPRES

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

	Groupe	Minoritaires	TOTAL
CAPITAUX PROPRES au 30.06.2019.....	30 321	55	30 376
Résultat consolidé	2 227	24	2 251
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère			
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées			
Divers	21	(21)	
CAPITAUX PROPRES au 30.06.2020.....	32 569	58	32 627



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

Note 11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Valeurs 30.06.2019	Dotations	Reprises Avec objet Sans objet	Autres mouvements	Valeurs 30.06.2020
Provisions pour litiges	252	223	231		244
Provisions pour perte de change					
Provisions pour garanties données	17	7	17		7
Provisions pour perte latente sur OPCVM					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour risques	269	230	248		251
Provisions pour pensions					
Provisions pour impôts					
Provisions pour restructurations					
Autres provisions pour charges					
Provisions pour charges					
Provisions pour impôts différés passif	45	6			51
TOTAL	314	236	248		302

Note 12 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	27 191	16 582
Dettes financières diverses	1 130	994
Dettes financières Crédit-bail		
Intérêts courus non échus	15	8
Concours bancaires courants	10 352	14 366
Instruments financiers passif		
TOTAL	38 688	31 950

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2020	A moins d'un an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	27 191	13 637	9 931	3 623
Dettes financières diverses	1 130	1 096		34
Dettes financières Crédit-bail				
Intérêts courus non échus	15	15		
Concours bancaires courants	10 352	10 352		
Instruments financiers passif				
TOTAL	38 688	25 108	9 931	3 649

25 108 BINET GAMET ASSOCIÉS
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

Note 13 - AUTRES DETTES

DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Fournisseurs et comptes rattachés	36 060	38 898
Avances et acomptes reçus	2 370	2 437
Dettes sociales	3 221	3 274
Dettes fiscales	1 994	1 184
Fournisseurs d'immobilisations	51	114
Comptes courants créditeurs	111	130
Dettes diverses	712	1 472
TOTAL	44 519	47 509

ECHEANCIER

	Total au 30.06.2020	A moins d'un an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	36 060	36 060		
Avances et acomptes reçus	2 370	2 370		
Dettes sociales	3 221	3 221		
Dettes fiscales	1 994	1 994		
Fournisseurs d'immobilisations	51	51		
Comptes courants créditeurs	111	111		
Dettes diverses	712	712		
TOTAL	44 519	44 519		

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

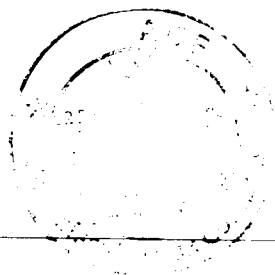


Note 14 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
<u>VENTES DE MARCHANDISES</u>		
Locales	158 843	177 645
A l'export	194	280
SOUS - TOTAL	159 037	177 925
<u>VENTES DE PRODUITS</u>		
Locales	808	672
A l'export	3	
SOUS - TOTAL	811	672
<u>VENTES DE SERVICES</u>		
Locales	12 653	15 257
A l'export	785	7
SOUS - TOTAL	13 438	15 264
TOTAL	173 286	193 861

Note 15 - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Production stockée	3 081	382
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	67	104
Reprises d'amortissements et de provisions	4 930	4 322
Autres produits d'exploitation	62	63
Transferts de charges d'exploitation	1 100	1 069
TOTAL	9 240	5 940



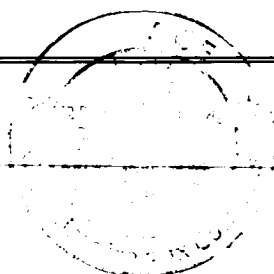
CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

Note 16 - CHARGES D'EXPLOITATION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Achat mat.premières & autr. appros	2 826	855
Variation stocks mat.prem. & appros	55	(51)
Achats de sous-traitance	846	560
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	1 194	1 566
Achats de marchandises	138 664	165 390
Variation stocks marchandises	4 122	(6 114)
Autres charges externes	6 117	6 468
Impôts, taxes et vers. assimilés	1 640	1 544
Rémunérations du personnel	11 708	12 861
Charges sociales	4 290	4 837
Participation des salariés	26	95
Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation	7 350	6 574
Autres charges d'exploitation	58	59
TOTAL	178 896	194 644

Note 17 - RESULTAT FINANCIER

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Dividendes		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers		3
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		3
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	286	335
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Autres charges financières	30	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	316	335
RESULTAT FINANCIER	(316)	(332)



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

Note 18 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

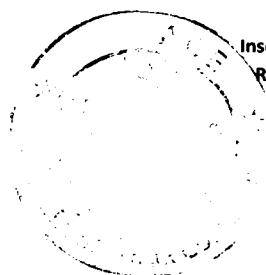
	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Produits exceptionnels sur opération de gestion	16	26
Produits sur exercices antérieurs		
Produits de cessions des éléments d'actifs	31	251
Subvention virée au résultat	118	118
Autres produits exceptionnels	139	18
Reprises sur prov. et amort. exceptionnels		108
Transfert de charges exceptionnelles	5	
Correction d'erreur		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	309	521
Charges except. sur opérations de gestion	88	38
Charges sur exercices antérieurs		15
VNC des immobilisations cédées	5	230
Autres charges exceptionnelles	190	84
Dotations sur prov. et amort. exceptionnelles		
Correction d'erreur		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	283	367
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26	154

Note 19 - CHARGES FISCALES

DECOMPOSITION

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Impôts exigibles	1 051	1 587
Impôts différés	38	(49)
TOTAL	1 089	1 538

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



PREUVE D'IMPOTS

	Valeurs 30.06.2020
Impôts sur les sociétés comptabilisé	1 089
Résultat consolidé avant IS	3 340
Taux théorique de l'impôt	31.00%
IS THEORIQUE	1 035
Différences permanentes	69
Crédits d'impôts	(15)
Différences de taux	
Reconstitution de la charge d'IS	1 089
Taux effectif d'impôt	32.62%

Note 20 - PASSAGE DU RESULTAT SOCIAL AU RESULTAT CONSOLIDE

	PART DU GROUPE
RESULTAT SOCIAL au 30.06.2020.....	3 555
Annulation des dividendes intra-groupe	(1 122)
Elimination de provision pour dépréciation de titres consolidés	
Elimination plus value intra groupe	
Retraitements provisions réglementées	
Impôts différés	
Impôts différés suite à changement de taux	
Amortissement des écarts d'acquisition	
Amortissement des écarts d'évaluation sur immobilier	
Elimination des dividendes intragroupes	
	CABINET GAMET AUDIT SARL au capital de 8 000 € Inscrite sur la liste nationale des CAC Rattachée à la CRCC de Besançon 11 rue des Fincelles 70200 LURE RCS BESANCON 434 636 846
RESULTAT CONSOLIDE au 30.06.2020.....	2 251

Note 21 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Résultat consolidé	2 251	3 441
+ Dotations aux amort. et provisions	7 349	6 574
- Reprises d'amort. et provisions	(4 930)	(4 430)
- Subventions virées au résultat		
+ Impôts différés	39	(49)
- Plus values de cessions	(26)	(22)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 683	5 514

Note 22 - EFFECTIF MOYEN

	Valeurs 30.06.2020	Valeurs 30.06.2019
Cadres	46	41
Agents de maîtrise et Techniciens	54	52
Employés	121	131
Ouvriers	156	160
EFFECTIF TOTAL	377	384



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