

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00014

Numéro SIREN : 487 717 696

Nom ou dénomination : A.C. INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 07/04/2022 sous le numéro de dépôt 1591

Désignation de l'entreprise SAS AC INVEST		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 14 Chemin de la tourande 25000 BESANCON		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 4 8 7 7 1 7 6 9 6 0 0 0 1 6			Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 30/06/2021		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	32 700
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	4 849
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	57 797
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	14 618 419
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières* BH	BI	
	TOTAL (II) BJ		BK	95 346
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM
En cours de production de biens BN			BO	
En cours de production de services BP			BQ	
Produits intermédiaires et finis BR			BS	
Marchandises BT			BU	472 508
Avances et acomptes versés sur commandes BV			BW	
CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	81 260
		Autres créances (3) BZ	CA	10 871 703
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	
		Disponibilités CF	CG	6 714 308
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	26 970
	TOTAL (III) CJ	CK	18 166 751	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Ecart de conversion actif* (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	1A	95 346	
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 : *		Stocks :	Créances :	

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	400 000
	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'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	8 257 982
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	88 825
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	93 250
	TOTAL (I)			DL	12 840 057
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	17 004 306
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 753 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	96 159
	Dettes fiscales et sociales			DY	948 900
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	96 400
	Autres dettes			EA	85 711
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	19 985 215	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	32 825 273	
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	11 078 666
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	4 720 835	

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

Désignation de l'entreprise : SAS AC INVEST

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	187 037	FB		FC	187 037
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	1 310 001	FH		FI	1 310 001
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 497 038	FK		FL	1 497 038
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	33 143
	Autres produits (1) (11)					FQ	132
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 530 313
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	523 777
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(336 738)
	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	324 924
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	28 234
	Salaires et traitements*					FY	649 180
	Charges sociales (10)					FZ	257 836
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA	9 242
						GB	
						GC	
	Autres charges (12)					GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GE	6
						GF	1 456 465
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	73 848
						GH	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	7 662
	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	41 475
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	49 138
	Total des produits financiers (V)					GQ	
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	46 440
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	46 440
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 698
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	76 546

Désignation de l'entreprise		SAS AC INVEST		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	43 642	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	43 642	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	16 619	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	16 619	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	27 022	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	14 744		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 623 094	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 534 269	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	88 825	
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	33 143
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			14 300			
Autres charges			2 319			
Produits des cessions d'éléments d'actif				34 320		
Autres produits				9 322		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 32 825 273 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 88 825 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2021.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2021 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.



Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société, compte-tenu de son activité de gestion de participations, n'a pas été affectée directement au cours de l'exercice par la crise sanitaire COVID-19.

Le groupe a remboursé au cours de l'exercice les PGE à hauteur de 10 000 000 euros, qui avaient été souscrits au cours de l'exercice précédent, afin de se prémunir contre les éventuelles conséquences de cette crise sanitaire.

Au 30/06/2021, le montant cumulé des abandons de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune consentis à ESPACE 3000 MULHOUSE s'élève à 567 000 euros. Il n'y a pas eu de nouvel abandon au cours de l'exercice.

 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	16 309		37 656
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 162	12 082		60 244
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	74 359	28 391		102 750
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 005 299	627 420	14 300	14 618 419
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 005 299	627 420	14 300	14 618 419
ACTIF IMMOBILISE	14 112 358	655 811	14 300	14 753 869

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 979 935 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	81 261	81 261	
Autres	10 871 703	10 871 703	
Charges constatées d'avance	26 971	26 971	
Total	10 979 935	10 979 935	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	60 961
Total	60 961

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	93 250			93 250
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	93 250			93 250
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 985 215 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	4 720 836	4 720 836		
- à plus de 1 an à l'origine	12 283 471	3 376 922	8 810 993	95 556
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 753 736	1 753 736		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 160	96 160		
Dettes fiscales et sociales	948 901	948 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	96 400	96 400		
Autres dettes (**)	85 712	85 712		
Produits constatés d'avance				
Total	19 985 215	11 078 666	8 810 993	95 556
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	12 278 853			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 570 226			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 564 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	52 209
INTERETS SOURUS S/ EMPR.	3 173
INTERETS COURUS A PAYER	2 503
PROV CS / CP A PAYER	16 916
ETAT CHARGES A PAYER	3 998
CLIENTS - AVOIRS À ÉTABLIR	1 539
Total	80 337

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	26 971		
Total	26 971		

 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 CHAUMONT	700 000
Nantissement titres SCI DES ROSIERS	2 946 235
Nantissement titres ESPACE 3000 MULHOUSE	600 000
Autres engagements donnés	4 246 235
Total	6 046 235
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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

REÇU PAR COURRIER
LE 22 MARS 2022
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Comptes arrêtés au 30 juin 2021

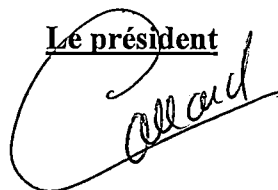
1. Texte de la résolution soumise à l'assemblée générale du 30 décembre 2021

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 88 825,25 €, au compte « autres réserves ».

2. Résolution adoptée

La résolution proposée a été adoptée

Le président



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 22 MARS 2022
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

Cabinet Gamet Audit

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

11 rue des Fincelles
70200 Lure

contact@cabinetgamet.com

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

Cabinet ACE

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

52 rue Urbain Leverrier
25042 Besançon

vanessa.patois@acebesancon.fr

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

A.C. INVEST SAS

14 chemin de la Jourande
25000 BESANCON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles dans un contexte de crise sanitaire liée à la Covid-19.

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 01/07/2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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.

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.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D441-6 du Code de commerce.

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 du commissaire 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 annuels 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 annuels ;
- 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 annuels 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 annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lure, le 14 décembre 2021

Pour la société Cabinet Gamet Audit

Benjamin GRANDMONTAGNE
Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

Pour la société Cabinet ACE

Vanessa PATOIS CLERC
Directrice Générale Déléguée
Commissaire aux Comptes Associé

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 Actif



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
Net 70200 LURE Net
30/06/2020 43 40 06 2020

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	32 700	32 700		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850	4 850		
Autres immobilisations corporelles	97 900	57 797	40 103	20 955
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	14 618 419		14 618 419	14 005 299
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 753 869	95 347	14 658 522	14 026 253
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	472 508		472 508	135 770
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	81 261		81 261	244 499
Autres créances	10 871 703		10 871 703	10 753 341
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 714 309		6 714 309	10 799 306
Charges constatées d'avance (3)	26 971		26 971	50 535
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 166 751		18 166 751	21 983 450
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 920 620	95 347	32 825 273	36 009 703
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif



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 BESANCON RCS VESOUL 434 056 040	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES	
Capital	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 000 000
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles	400 000
Réserves réglementées	
Autres réserves	8 257 983
Report à nouveau	7 389 265
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	88 825
Subventions d'investissement	868 718
Provisions réglementées	
	93 250
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 840 058
	12 751 233
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 004 306
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20 773 450
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 753 736
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 041 330
Dettes fiscales et sociales	96 160
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 440
Autres dettes	948 901
Produits constatés d'avance (1)	255 078
	96 400
	85 712
	84 173
TOTAL DETTES	19 985 215
Ecart de conversion passif	23 258 471
TOTAL GENERAL	32 825 273
	36 009 703
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 906 549
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 280 298
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11 078 666
(3) Dont emprunts participatifs	16 978 173
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 720 836
	2 208 250

Compte de résultat



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 4340065021

30/06/2020

Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	187 037	455 425
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 310 001	1 270 000
Chiffre d'affaires net	1 497 038	1 725 425
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	33 144	51 833
Autres produits	132	81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 530 314	1 777 338
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	523 778	272 730
Variations de stock	-336 738	153 678
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	324 924	268 810
Impôts, taxes et versements assimilés	28 235	26 489
Salaires et traitements	649 180	673 497
Charges sociales	257 837	262 412
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 243	4 408
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7	339
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 456 465	1 662 362
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	73 849	114 977
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)	7 663	1 130 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41 476	
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)	49 139	1 130 000
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	46 441	88 310
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	46 441	88 310
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 698	1 041 690
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	76 547	1 156 667



Compte de résultat (suite)

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	43 642	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		5 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	43 642	5 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 000
Sur opérations en capital	16 620	277 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		8 540
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	16 620	286 540
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	27 023	-281 540
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	14 744	6 409
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 623 095	2 912 338
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 534 270	2 043 621
BENEFICE OU PERTE	88 825	868 718
(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		

Règles et méthodes comptables



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

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 32 825 273 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 88 825 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2021.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2021 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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



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

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

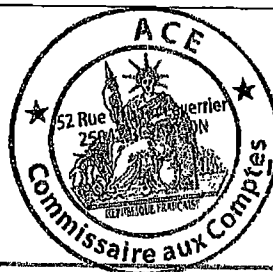
Règles et méthodes comptables



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 VESUL 434 056 040

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques



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

Autres éléments significatifs

La société, compte-tenu de son activité de gestion de participations, n'a pas été affectée directement au cours de l'exercice par la crise sanitaire COVID-19.

Le groupe a remboursé au cours de l'exercice les PGE à hauteur de 10 000 000 euros, qui avaient été souscrits au cours de l'exercice précédent, afin de se prémunir contre les éventuelles conséquences de cette crise sanitaire.

Au 30/06/2021, le montant cumulé des abandons de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune consentis à ESPACE 3000 MULHOUSE s'élève à 567 000 euros. Il n'y a pas eu de nouvel abandon au cours de l'exercice.

Notes sur le bilan



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

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	16 309		37 656
- Matériel de transport	48 162	12 082		60 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	74 359	28 391		102 750
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 005 299	627 420	14 300	14 618 419
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 005 299	627 420	14 300	14 618 419
ACTIF IMMOBILISE	14 112 358	655 811	14 300	14 753 869



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL M IMMO	50	109	31,40	16	16			832	63	
SCI CLINIQUE AUTO	61	285	100,00	750	750			104	50	
SCI LIBERTE	1	420	98,00					171	68	
SCI MMCA	2	1 794	100,00	160	160			591	207	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	2 612	100,00	700	700			18 550	343	
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	9 546	100,00	2 611	2 611			108 804	1 315	
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE	1 580	670	100,00	1 180	1 180			36 166	173	
SCI HUNINGUE	2	31	99,50	2	2			103	21	
SCI CORINNE	1	1 049	98,00					413	162	
SCI DES ROSIERS	500	552	100,00	2 946	2 946			272	125	
SCI MARIE 1	2	1 283	100,00	198	198			535	198	
SCI TECHNOLOGIA	1	910	98,00					331	144	
SAS LES COLOMBIERES	350	-49	100,00	473	473				-50	
SAS ESPACE 3000 VESOUL	324	3 915	100,00	1 419	1 419			27 155	497	
SCI SCI LBC	2	160	100,00	38	38			23	21	
SCI DU CAP	2	-168	100,00	2	2				-52	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	4 925	100,00	2 075	2 075			25 154	598	
SCI ALTKIRCH	2	41	99,50	2	2			88	18	
SCI MARIE 2	1	1 020	100,00	100	100			155	112	
SCI SAUSHEIM	2	174	99,50	2	2			409	84	
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	2 812	100,00	1 712	1 712			6 101	199	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI DU ROCHER	50	24	11,03	96	96			60	23	3
PERFORMANCE 2002	12	235	16,67	41	41			4 214	3	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) 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	4 496	4 568		9 064
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 059	4 675		48 733
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	53 404	9 243		62 647
ACTIF IMMOBILISE	86 104	9 243		95 347

Notes sur le bilan



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

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 979 935 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	81 261	81 261	
Autres	10 871 703	10 871 703	
Charges constatées d'avance	26 971	26 971	
Total	10 979 935	10 979 935	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	60 961
Total	60 961



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	93 250			93 250
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	93 250			93 250
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan



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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 985 215 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	4 720 836	4 720 836		
- à plus de 1 an à l'origine	12 283 471	3 376 922	8 810 993	95 556
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 753 736	1 753 736		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 160	96 160		
Dettes fiscales et sociales	948 901	948 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	96 400	96 400		
Autres dettes (**)	85 712	85 712		
Produits constatés d'avance				
Total	19 985 215	11 078 666	8 810 993	95 556
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	12 278 853			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 570 226			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 564 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	52 209
INTERETS SOURUS S/ EMPR.	3 173
INTERETS COURUS A PAYER	2 503
PROV CS / CP A PAYER	16 916
ETAT CHARGES A PAYER	3 998
CLIENTS - AVOIRS À ÉTABLIR	1 539
Total	80 337



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

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	26 971		
Total	26 971		



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

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



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

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 CHAUMONT	700 000
Nantissement titres SCI DES ROSIERS	2 946 235
Nantissement titres ESPACE 3000 MULHOUSE	600 000
Autres engagements donnés	4 246 235
Total	6 046 235
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	