

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 18/06/2021 sous le numéro de dépôt 2795

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

				Exercice N clos le, 30/06/2020		
		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	69 509	
		Immobilisations en cours	AV	AW	48 554	
		Avances et acomptes	AX	AY	20 954	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	14 005 298	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	14 112 357	86 104	14 026 253
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	135 770	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	244 498	
		Autres créances (3)	BZ	CA	10 753 340	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG	10 799 305	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	50 534	
TOTAL (III)		CJ	CK	21 983 449		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	86 104	36 095 807	36 009 703
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	AL		

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

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 B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	7 389 264	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	868 717	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	93 250	
	TOTAL (I)			DL	12 751 232	
	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	20 773 449	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 041 329	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	104 440	
	Dettes fiscales et sociales			DY	255 078	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	84 173	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	23 258 470		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	36 009 703		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	16 978 172
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 208 249	

* 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	355 424	FB		FC	355 424		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	1 270 000	FH		FI	1 270 000		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 625 424	FK		FL	1 625 424		
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	51 832		
	Autres produits (1) (11)					FQ	80		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 677 338	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	172 730		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	153 677		
	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	268 809		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	26 488		
	Salaires et traitements*					FY	673 497		
	Charges sociales (10)					FZ	262 411		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	4 407	
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	338		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 562 361	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	114 976		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 130 000		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	1 130 000		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	88 310		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	88 310		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 041 689		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 156 666		

Désignation de l'entreprise SAS AC INVEST

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	5 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	277 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	8 540	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	286 540	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(281 540)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	6 409	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 812 338	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 943 620	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	868 717	
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	51 832	
	(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	
Dons, libéralités		1 000		
Amortissements dérogatoires		8 540		
Transfert de charges			5 000	
Abandon de créances		277 000		
(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 30/06/2020, dont le total est de 36 009 703 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 868 718 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2020.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

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

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 700			32 700
Immobilisations incorporelles	32 700			32 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850			4 850
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 348			21 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 517	2 645		48 162
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	71 714	2 645		74 359
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 001 319	3 980		14 005 299
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 001 319	3 980		14 005 299
ACTIF IMMOBILISE	14 105 733	6 625		14 112 358

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	46	60,00	30	30			310	53	
SCI CLINIQUE AUTO	61	234	100,00	750	750			104	50	
SCI LIBERTE	1	352	98,00					170	68	
SCI MMCA	2	1 587	100,00	160	160			558	160	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	2 298	100,00	700	700			16 531	236	280
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	8 254	100,00	2 611	2 611			95 840	527	
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE	1 520	497	100,00	1 120	1 120			31 333	1	
SCI HUNINGUE	2	10	99,50	2	2			103	10	
SCI CORINNE	1	888	98,00					419	146	
SCI DES ROSIERS	500	427	100,00	2 946	2 946			269	124	
SCI MARIE 1	2	1 086	100,00	198	198			528	194	
SCI TECHNOLOGIA	1	766	98,00					325	141	
SCI LES COLOMBIERES	2	-41	99,50	2	2				-41	
SAS ESPACE 3000 VESOUL	324	3 436	100,00	1 419	1 419			22 132	344	410
SCI SCI LBC	2	140	100,00	38	38			23	21	
SCI DU CAP	2	-1	99,50	2	2				1	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	4 368	100,00	2 075	2 075			22 424	427	340
SCI ALTKIRCH	2	23	99,50	2	2			86	9	
SCI MARIE 2	1	907	100,00	100	100			156	112	
SCI SAUSHEIM	2	90	99,50	2	2			410	40	100
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	2 613	100,00	1 712	1 712			5 306	42	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
PERFORMANCE 2002	12	232	16,67	41	41			5 552	6	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1)

Notes sur le bilan

- 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	1 828	2 668		4 496
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 319	1 740		44 059
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	48 996	4 408		53 404
ACTIF IMMOBILISE	81 696	4 408		86 104

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 048 374 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	244 499	244 499	
Autres	10 753 341	10 753 341	
Charges constatées d'avance	50 535	50 535	
Total	11 048 374	11 048 374	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	98 533
Total	98 533

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	84 710	8 540		93 250
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	84 710	8 540		93 250
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		8 540		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 258 471 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 208 250	2 208 250		
- à plus de 1 an à l'origine	18 565 200	12 284 902	6 114 564	165 734
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 041 330	2 041 330		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 440	104 440		
Dettes fiscales et sociales	255 078	255 078		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 173	84 173		
Produits constatés d'avance				
Total	23 258 471	16 978 173	6 114 564	165 734
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 213 900			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	2 304 762			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 827 429			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 544 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	44 325
FOUR. FACT NON PARVENUES	3 840
INTERETS SOURUS S/ EMPR.	6 049
INTERETS COURUS A PAYER	2 384
PROV CS / CP A PAYER	9 563
ETAT CHARGES A PAYER	8 609
Total	74 770

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	50 535		
Total	50 535		

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	

Cabinet Gamet Audit

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

11 rue des Fincelles
70200 Lure

contact@cabinetgamet.com

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

Cabinet ACE

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

52 rue Urbain Leverrier
25042 Besançon

vanessa.patois@acebesancon.fr

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

A.C. INVEST SAS

14 chemin de la Jourande
25000 BESANCON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

Cabinet Gamet Audit

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

11 rue des Fincelles
70200 Lure

Cabinet ACE

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

52 rue Urbain Leverrier
25042 Besançon

A.C. INVEST SAS

14 chemin de la Jourande
25000 BESANCON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

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 2020, 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 évolutif 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 01/07/2019 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

Vérification spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

Fait à Lure, le 21 décembre 2020

Pour la société Cabinet Gamet Audit

Benjamin GRANDMONTAGNE
Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

CABINET GAMET AUDIT

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

1 rue des Fincelles
70200 LURE

RCS VESOUL 434 056 040

Pour la société Cabinet ACE

Vanessa PATOIS CLERC
Directrice Générale Déléguée
Commissaire aux Comptes Associé



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	32 700	32 700		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850	4 850		
Autres immobilisations corporelles	69 510	48 555	20 955	22 718
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	14 005 299		14 005 299	14 001 319
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 112 358	86 104	14 026 253	14 024 036
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	135 770		135 770	289 448
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	244 499		244 499	274 178
Autres créances	10 753 341		10 753 341	5 373 047
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 799 306		10 799 306	3 922 359
Charges constatées d'avance (3)	50 535		50 535	22 630
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 983 450		21 983 450	9 881 662
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 095 807	86 104	36 009 703	23 905 698
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



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 Passif

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	400 000	226 140
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 389 265	7 723 274
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	868 718	-160 149
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	93 250	84 710
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 751 233	11 873 975
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)	20 773 450	9 316 176
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 041 330	2 365 712
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 440	103 163
Dettes fiscales et sociales	255 078	162 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 173	84 173
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	23 258 471	12 031 723
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	36 009 703	23 905 698
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 280 298	5 111 957
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 978 173	6 919 766
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 208 250	2 664 081
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



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

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

	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	355 425	20 908
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 270 000	1 360 000
Chiffre d'affaires net	1 625 425	1 380 908
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	51 833	45 794
Autres produits	81	1 151
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 677 338	1 427 853
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	172 730	310 356
Variations de stock	153 678	-289 448
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	268 810	223 463
Impôts, taxes et versements assimilés	26 489	27 774
Salaires et traitements	673 497	759 974
Charges sociales	262 412	291 449
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 408	3 498
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	339	6 901
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 562 362	1 333 968
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	114 977	93 885
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)	1 130 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 505
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)	1 130 000	2 505
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	88 310	70 249
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	88 310	70 249
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 041 690	-67 744
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 156 667	26 142



Compte de résultat (suite)

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	5 000	77 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 000	77 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 000	77 345
Sur opérations en capital	277 000	60 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 540	8 540
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	286 540	145 885
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-281 540	-68 885
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 409	117 406
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 812 338	1 507 358
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 943 621	1 667 507
BENEFICE OU PERTE	868 718	-160 149
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 36 009 703 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 868 718 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2020.

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



Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

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

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

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.





Règles et méthodes comptables

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.

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.



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

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 souscrit au cours de l'exercice des PGE à hauteur de 10 000 000 euros, afin de se prémunir contre les éventuelles conséquences de cette crise sanitaire.

La société AC INVEST a consenti au cours de l'exercice un abandon du compte courant qu'elle détenait dans la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour un montant de 277 000 euros. Cet abandon de compte courant est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Au 30/06/2020, 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.



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

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 700			32 700
Immobilisations incorporelles	32 700			32 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 850			4 850
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 348			21 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 517	2 645		48 162
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	71 714	2 645		74 359
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 001 319	3 980		14 005 299
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 001 319	3 980		14 005 299
ACTIF IMMOBILISE	14 105 733	6 625		14 112 358



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

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros



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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL M IMMO	50	46	60,00	30	30			310	53	
SCI CLINIQUE AUTO	61	234	100,00	750	750			104	50	
SCI LIBERTE	1	352	98,00					170	68	
SCI MMCA	2	1 587	100,00	160	160			558	160	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	2 298	100,00	700	700			16 531	236	280
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	8 254	100,00	2 611	2 611			95 840	527	
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE	1 520	497	100,00	1 120	1 120			31 333	1	
SCI HUNINGUE	2	10	99,50	2	2			103	10	
SCI CORINNE	1	888	98,00					419	146	
SCI DES ROSIERS	500	427	100,00	2 946	2 946			269	124	
SCI MARIE 1	2	1 086	100,00	198	198			528	194	
SCI TECHNOLOGIA	1	766	98,00					325	141	
SCI LES COLOMBIERES	2	-41	99,50	2	2				-41	
SAS ESPACE 3000 VESOU	324	3 436	100,00	1 419	1 419			22 132	344	410
SCI SCI LBC	2	140	100,00	38	38			23	21	
SCI DU CAP	2	-1	99,50	2	2				1	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	4 368	100,00	2 075	2 075			22 424	427	340
SCI ALTKIRCH	2	23	99,50	2	2			86	9	
SCI MARIE 2	1	907	100,00	100	100			156	112	
SCI SAUSHEIM	2	90	99,50	2	2			410	40	100
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	2 613	100,00	1 712	1 712			5 306	42	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
PERFORMANCE 2002	12	232	16,67	41	41			5 552	6	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

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	1 828	2 668		4 496
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 319	1 740		44 059
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	48 996	4 408		53 404
ACTIF IMMOBILISE	81 696	4 408		86 104

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 bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 048 374 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	244 499	244 499	
Autres	10 753 341	10 753 341	
Charges constatées d'avance	50 535	50 535	
Total	11 048 374	11 048 374	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	98 533
Total	98 533



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

Capitaux propres

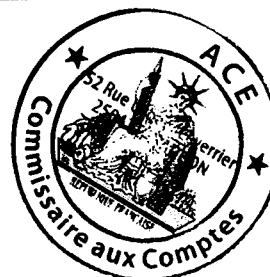
Composition du capital social

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	84 710	8 540		93 250
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	84 710	8 540		93 250
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		8 540		



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 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 23 258 471 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 208 250	2 208 250		
- à plus de 1 an à l'origine	18 565 200	12 284 902	6 114 564	165 734
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 041 330	2 041 330		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 440	104 440		
Dettes fiscales et sociales	255 078	255 078		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 173	84 173		
Produits constatés d'avance				
Total	23 258 471	16 978 173	6 114 564	165 734
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 213 900			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	2 304 762			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 827 429			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 544 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	44 325
FOUR. FACT NON PARVENUES	3 840
INTERETS SOURUS S/ EMPR.	6 049
INTERETS COURUS A PAYER	2 384
PROV CS / CP A PAYER	9 563
ETAT CHARGES A PAYER	8 609
Total	74 770

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	50 535		
Total	50 535		

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 compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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



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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Caution Hypothécaire SCI DES ROSIERS	1 800 000
Avals et cautions	1 800 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement titres ESPACE 3000 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	



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

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 08 FEV. 2021

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Comptes arrêtés au 30 juin 2020

1. Texte de la résolution soumise à l'assemblée générale du 29 décembre 2020

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 868.717,72 €, au compte « autres réserves ».

2. Résolution adoptée

La résolution proposée a été adoptée

Le président

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed text 'Le président'.



Philippe SCHAUFELBERGER
Spécialisé en droit des sociétés
et en droit fiscal

Thierry MONNIN
Spécialisé en droit des sociétés

Nessim SIRAT
DESS de droit fiscal

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
1, rue Mégevand

25000 BESANCON

Le 5 février 2021

Concerne : AC INVEST

Dépôt des comptes 30.06.2020

Dépôt des comptes consolidés 30.06.2020

REÇU PAR COURRIER
LE 08 FEV. 2021
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

Mesdames,

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants, savoir :

- ↳ les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
- ↳ la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée,
- ↳ le rapport général des commissaires aux comptes.
- ↳ Les comptes consolidés
- ↳ Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Le coût de ce dépôt est joint à la présente par chèque bancaire.

Vous remerciant de m'adresser le certificat de dépôt correspondant,

Je vous prie d'agréer, Mesdames, l'expression de mes salutations les meilleures