

RCS : CHARTRES

Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 40192

Numéro SIREN : 428 729 883

Nom ou dénomination : A.C. CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/004506

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE CHARTRES

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/004506**
n° de gestion : **1999B40192**
n° SIREN : **428 729 883 RCS Chartres**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Chartres certifie avoir procédé le 26/10/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

A.C. CONCEPT - Société par actions simplifiée
1 rue René Miet 28100 Dreux -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



429467

Désignation de l'entreprise : <u>SAS AC CONCEPT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>1 Rue René Miet 28100 Dreux</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>4 2 8 7 2 9 8 8 3 0 0 0 2 8</u>			Néant ☐ *
		Exercice N clos le, <u>31/12/2017</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (I)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT *	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
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Clause de réserve de propriété :		Stocks :	
		(3) Part à plus d'un an :	CR
		Créances :	

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

h

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		Néant ☐ *	
				Exercice N 31122017	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :225000..)			DA	225000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	22500
	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	80961
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	61611
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	390072
	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	502045
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	406275
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2535230
	Dettes fiscales et sociales			DY	131744
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	50682
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	146461
TOTAL (IV)			EC	3772440	
Écarts de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4162513	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Écart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3696826
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	14833	

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

fr

Désignation de l'entreprise : SAS AC CONCEPT						Néant ☐ *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	9944179	FB		FC	9944179		
	Production vendue	biens * services *	FD	19710	FE		FF	19710	
			FG	676911	FH		FI	676911	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	10640800	FK		FL	10640800	
	Production stockée *						FM	-6048	
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	33000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	44881	
	Autres produits (1) (11)						FQ	73	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10712707	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	9704601	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	-462275	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	2753	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	764214	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	40247	
	Salaires et traitements *						FY	334463	
	Charges sociales (10)						FZ	136655	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *						GA	81426
		- dotations aux provisions						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	26060
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	1166	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	10629314	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	83392		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	60429	
	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	60429	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	82260	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	82260	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-21831		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	61561		

K

Désignation de l'entreprise <u>SAS AC CONCEPT</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HIC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HIE	- 45	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	- 45	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	49	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10773142	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10711530	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	61611	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	HY		
		IG		
	(3) Dont {	IIP		
		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.)	IIX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PMI innovantes (art. 217 octies)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	10688	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
		obligatoires	A9	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Détail en annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	



1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux

1.1.1 Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Néant.

1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir le tableau n° 2054, en Annexe.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir le tableau n° 2055, en Annexe.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Evaluation

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

2.1.4.2 Amortissement

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.



2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Créances immobilisées

— Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	48 558	
Autres créances	39 269	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	637 549	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	6 275	
Produits financiers		



2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Les stocks de véhicules neufs et occasions sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat.

Les stocks de pièces détachées sont évalués suivant la méthode du "coût unitaire moyen pondéré".

Une dépréciation est effectuée sur les éléments en stock par rapport à l'ancienneté des pièces.

Les en-cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, et les charges directes et indirectes de production.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Voir le tableau n° 2057, en Annexe.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	/
Autres immobilisations financières	/
Créances clients et comptes rattachés	/
Autres créances	281 147
Disponibilités	/
Total	281 147

2.2 *Passif*

2.2.1 *Tableau de variation des capitaux propres*

	N-1	+	-	N
Capital	225 000	/	/	225 000
Primes d'émission, fusion...	/	/	/	/
Réserves légale et réserves statutaires	22 500	/	/	22 500
Autres réserves	64 983	15 977	/	80 961
Report à nouveau	/	/	/	/
Résultat	15 977	61 611	15 977	61 611
Subventions d'investissement	/	/	/	/
Provisions règlementées	/	/	/	/
Autres	/	/	/	/
Total	328 461	77 588	15 977	390 072

2.2.2 *Capital*

2.2.2.1 *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 45000 actions de 5 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2.2 *Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société*

La Société AC CONCEPT est intégrée dans le Groupe Société Financière CHANOINE, sise 1 rue René Miet - Zone Industrielle à DREUX (28100).

2.2.3 *Provisions pour risques et charges*

2.2.3.1 *Engagements de retraite et avantages assimilés provisionnés*

Les indemnités de retraite ne font pas l'objet de provisions. Les cotisations versées auprès de l'institut de prévoyance sont constatées en charge de la période à laquelle elles sont liées.



2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Voir le tableau n° 2057, en Annexe.

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Voir le tableau n° 2057, en Annexe.

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	/
Autres emprunts obligataires	/
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 142
Emprunts et dettes financières divers	6 275
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	/
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 207
Dettes fiscales et sociales	53 658
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	/
Autres dettes	4 000
Total	93 282



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 *Impôt sur les bénéfices*

3.1.1 Autres informations spécifiques

3.1.1.1 *Société intégrée fiscalement*

La S.A.S. AC CONCEPT fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la Société les Etablissements Jean CHANOINE.

3.2 *Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)*

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 17 002 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales.

Ce "produit" correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer au partiellement au financement en matière :

- De reconstitution de notre fonds de roulement.



4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

	N	N - 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions		
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions	1 233 410	725 000
Autres (blocage Compte Courant Ets J CHANOINE)	300 000	

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 10 personnes.

SAS AC CONCEPT
Capital : 225.000 Euros
Siège social : 1 rue René MIET, 28100 DREUX
N° SIRET : 428 729 883 000 28
APE : 4511Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2017

FITECO
8 rue Claude Bernard
28630 Le Coudray

Tél : 02.37.25.15.15
Fax : 02.37.34.36.51

RAPPORT

Aux Associés,

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 **SAS AC CONCEPT** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2017**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 1^{er} Janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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 l'association 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 au Coudray, le 25 juin 2018

FITECO

Commissaire aux comptes

Guirec LE GOFFIC



Associé

COMPTES ANNUELS

ANNEXÉS





Bilan actif

FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard

28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067

AC CONCEPT

N° SIRET : 42872988300028

Actif			Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016	
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	13 687	11 085	2 602	3 552	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes					
		TOTAL	13 687	11 085	2 602	3 552	
		Terrains					
		Constructions	214 078	104 643	109 435	131 060	
		Inst. techniques, mat. out. industriels	113 893	60 233	53 659	61 789	
		Autres immobilisations corporelles	479 357	295 902	183 454	227 166	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	807 328	460 779	346 549	420 016	
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
	Immobilisations financières ⁽³⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés	100		100	100	
		Prêts					
Autres immobilisations financières		41 080		41 080	37 013		
TOTAL		41 180		41 180	37 113		
Total de l'actif immobilisé			862 197	471 864	390 332	460 682	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens	7 104		7 104	13 153	
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Créances ⁽⁴⁾	TOTAL	2 917 675	36 127	2 881 548	2 408 369	
		Avances et acomptes versés sur commandes	2 924 780	36 127	2 888 653	2 421 522	
		Divers	Clients et comptes rattachés	273 229	3 433	269 796	384 554
			Autres créances	496 686		496 686	266 751
			Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	769 916	3 433	766 483	651 306		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
Divers	Disponibilités	110 041		110 041	53 403		
	TOTAL	110 041		110 041	53 403		
	Charges constatées d'avance			7 002		7 002	9 172
Total de l'actif circulant			3 811 741	39 560	3 772 180	3 135 405	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			4 673 938	511 424	4 162 513	3 596 087	
Renvois :			(1) Dont droit au bail				
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		4 105	793	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

AC CONCEPT

Passif		Au 31/12/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 225 000)	225 000	225 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	22 500	22 500
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	80 961	64 983
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	61 611	15 977
	Situation nette avant répartition	390 072	328 461
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		390 072	328 461
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	502 045	575 837
	Emprunts et dettes financières divers (3)	406 275	409 029
	Total	908 320	984 867
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		28 158
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 535 230	1 887 731
	Dettes fiscales et sociales	131 744	141 584
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	50 682	63 471
	Instruments de trésorerie		
Total		2 717 657	2 092 787
Produits constatés d'avance		146 461	161 814
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 772 440	3 267 626
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 162 513	3 596 087
Autres dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	75 613	486 987
	à moins d'un an	3 696 826	2 752 481
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		14 833	23 921
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard

28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067

AC CONCEPT

Périodes	01/01/2016	31/12/2016	Durées	12 mois
	01/01/2017	31/12/2017		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	9 944 179		9 944 179	8 819 922
	Production vendue : - Biens	19 710		19 710	26 769
	- Services	676 911		676 911	710 540
	Chiffre d'affaires net	10 640 800		10 640 800	9 557 232
	Production stockée			-6 048	3 626
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			33 000	33 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			44 881	40 202
	Autres produits			73	48
	Total			10 712 707	9 634 111
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			9 704 601	8 049 034
	Variation de stocks			-462 275	322 375
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			2 753	2 150
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			764 214	562 409
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 247	38 758
	Salaires et traitements			334 463	352 430
	Charges sociales			136 655	128 737
	Dotations • sur immobilisations amortissements			81 426	81 573
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	Autres charges			26 060	46 866
	Total			1 166	1 087
	Total			10 629 314	9 585 423
	Résultat d'exploitation	A		83 392	48 687
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			60 429	52 527
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			60 429	52 527
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			82 260	84 555
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			82 260	84 555
	Résultat financier	D		-21 831	-32 028
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		61 561	16 659



Compte de résultat

FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard

28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2016
01/01/2017

31/12/2016
31/12/2017

Durées

12 mois
12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	4	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-45	403
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		278
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	-45	682
Résultat exceptionnel		F 49	-682
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (+ E + F - G - H)		61 611	15 977
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG Entreprises
Centre
ZAC Le Jardin d'Entreprises - Immeuble Le
Saphir
6 avenue Nicolas Conté
CS 60222
28008 Chartres cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 37 28 10 89
Télécopie : +33 (0)2 37 28 54 43
Site internet : www.kpmg.fr

S.A.S. AC CONCEPT

**Annexe de base aux comptes annuels de l'exercice
clos le
31 décembre 2017
Montants exprimés en EUR**

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51
SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067

Ce rapport contient 10 pages
Les annexes comprennent 3 pages



Table des matières

1	Faits caractéristiques	3
1.1	Evènements principaux	3
1.1.1	Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1.2	Evènements postérieurs à la clôture	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	4
2.1.5	Immobilisations financières	5
2.1.6	Stocks	6
2.1.7	Créances	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Capital	7
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes financières	8
2.2.5	Autres dettes	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Impôt sur les bénéfices	9
3.1.1	Autres informations spécifiques	9
3.2	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	9
4	Autres informations	10
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	10
4.2	Autres informations diverses	10
4.2.1	Effectif moyen	10

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067



1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux

1.1.1 Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Néant.

1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir le tableau n° 2054, en Annexe.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir le tableau n° 2055, en Annexe.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Evaluation

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

2.1.4.2 Amortissement

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
8 rue Claude Bernard

28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067



FITECO

*Société d'Expertise Comptable
 et de Commissariat aux Comptes*

8 rue Claude Bernard
 28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€
 RCS 557 150 067

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Créances immobilisées

— Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	48 558	
Autres créances	39 269	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	637 549	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	6 275	
Produits financiers		



2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Les stocks de véhicules neufs et occasions sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat.

Les stocks de pièces détachées sont évalués suivant la méthode du "coût unitaire moyen pondéré".

Une dépréciation est effectuée sur les éléments en stock par rapport à l'ancienneté des pièces.

Les en-cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, et les charges directes et indirectes de production.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Voir le tableau n° 2057, en Annexe.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	/
Autres immobilisations financières	/
Créances clients et comptes rattachés	/
Autres créances	281 147
Disponibilités	/
Total	281 147

FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51
SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067



FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51
SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	225 000	/	/	225 000
Primes d'émission, fusion...	/	/	/	/
Réserves légale et réserves statutaires	22 500	/	/	22 500
Autres réserves	64 983	15 977	/	80 961
Report à nouveau	/	/	/	/
Résultat	15 977	61 611	15 977	61 611
Subventions d'investissement	/	/	/	/
Provisions règlementées	/	/	/	/
Autres	/	/	/	/
Total	328 461	77 588	15 977	390 072

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 45000 actions de 5 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La Société AC CONCEPT est intégrée dans le Groupe Société Financière CHANOINE, sise 1 rue René Miet - Zone Industrielle à DREUX (28100).

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Engagements de retraite et avantages assimilés provisionnés

Les indemnités de retraite ne font pas l'objet de provisions. Les cotisations versées auprès de l'institut de prévoyance sont constatées en charge de la période à laquelle elles sont liées.



2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Voir le tableau n° 2057, en Annexe.

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Voir le tableau n° 2057, en Annexe.

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	/
Autres emprunts obligataires	/
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 142
Emprunts et dettes financières divers	6 275
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	/
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 207
Dettes fiscales et sociales	53 658
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	/
Autres dettes	4 000
Total	93 282

FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51
SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 *Impôt sur les bénéfices*

3.1.1 Autres informations spécifiques

3.1.1.1 *Société intégrée fiscalement*

La S.A.S. AC CONCEPT fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la Société les Etablissements Jean CHANOINE.

3.2 *Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)*

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 17 002 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales.

Ce "produit" correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer au partiellement au financement en matière :

- De reconstitution de notre fonds de roulement.

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067



4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

	N	N - 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions		
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions	1 233 410	725 000
Autres (blocage Compte Courant Ets J CHANOINE)	300 000	

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 10 personnes.

FITECO
société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51
SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067

A.C. CONCEPT
S.A.S. au capital de 225 000 €
Siège social : 1 Rue René Miet
28100 DREUX
428 729 883 R.C.S. CHARTRES

DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE DU 29 JUIN 2018

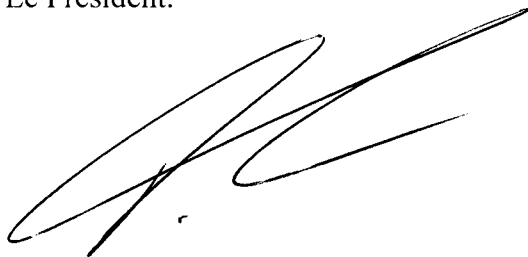
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME DECISION

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à la somme de 61 611,74 euros aux autres réserves.

Conformément à la loi, l'actionnaire unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme,
Le Président.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a horizontal stroke and a small dot.