

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 16/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/005021



Bilan actif

AC CONCEPT

N° SIRET : 42872988300028

Actif		Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	13 687	12 035	1 652	2 602
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	13 687	12 035	1 652	2 602
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	214 078	125 328	88 749	109 435
	Inst. techniques, mat. out. industriels	122 742	69 832	52 910	53 659
	Autres immobilisations corporelles	480 655	335 038	145 616	183 454
	Immobilisations en cours	16 052		16 052	
	Avances et acomptes				
	TOTAL	833 528	530 199	303 328	346 549
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	100		100	100
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	39 347		39 347	41 080
	TOTAL	39 447		39 447	41 180
Total de l'actif immobilisé		886 664	542 234	344 429	390 332
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens	9 415		9 415	7 104
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL	2 791 745	37 736	2 754 009	2 881 548
	Avances et acomptes versés sur commandes	13 283		13 283	2 888 653
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	179 139	3 421	175 718	269 796
	Autres créances	412 722		412 722	496 686
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	591 862	3 421	588 440	766 483
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	79 049		79 049	110 041
	TOTAL	79 049		79 049	110 041
Charges constatées d'avance		4 131		4 131	7 002
Total de l'actif circulant		3 489 486	41 157	3 448 328	3 772 180
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		4 376 151	583 392	3 792 758	4 162 513
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	4 105
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Copie à partir du Coup V4 17/9

Copie certifiée Conforme

AC CONCEPT

Passif		Au 31/12/2018	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	142 572	80 961
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	10 697	61 611
	Situation nette avant répartition	400 769	390 072
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	400 769	390 072
Dettes	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	597 367	502 045
Dettes	Emprunts et dettes financières divers (3)	412 242	406 275
	Total	1 009 610	908 320
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 077 718	2 535 230
	Dettes fiscales et sociales	154 698	131 744
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 013	50 682
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 245 430	2 717 657
	Produits constatés d'avance	136 948	146 461
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 391 988	3 772 440
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 792 758	4 162 513
Autres	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	371 847	75 613
	à moins d'un an	3 020 140	3 696 826
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		171 627	14 833
(3) dont emprunts participatifs			

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	9 533 835		9 533 835	9 944 179
	Production vendue : - Biens	5 443		5 443	19 710
	- Services	946 912		946 912	676 911
	Chiffre d'affaires net	10 486 191		10 486 191	10 640 800
	Production stockée			2 310	-6 048
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			25 161	33 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			33 294	44 881
	Autres produits			31	73
	Total			10 546 988	10 712 707
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			8 906 796	9 704 601
	Variation de stocks			125 930	-462 275
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			2 416	2 753
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			685 487	764 214
	Impôts, taxes et versements assimilés			46 843	40 247
	Salaires et traitements			471 702	334 463
	Charges sociales			202 963	136 655
	Dotations sur immobilisations amortissements			70 370	81 426
	d'exploitation sur actif circulant provisions			24 236	26 060
	Autres charges			1 071	1 166
	Total			10 537 818	10 629 314
	Résultat d'exploitation	A		9 170	83 392
Opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financier	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			62 012	60 429
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			62 012	60 429
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			86 384	82 260
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			86 384	82 260
	Résultat financier			-24 372	-21 831
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	-15 202	61 561

12

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 297	4
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	26 297	4
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	398	-45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	398	-45
Résultat exceptionnel		F	25 899
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		10 697	61 611
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		

AC CONCEPT

ANNEXE COMPTABLE





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 2018
Montants exprimés en EUR**

Ce rapport contient 10 pages
Les annexes comprennent 3 pages

fr

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

h2

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.

fr

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	64 254	
Autres créances	58 877	
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	412 242	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 280	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	5 967	
Produits financiers		

fr

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	265 601
Disponibilités	/
Total	265 601

fr

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	80 961	61 612	/	142 573
Report à nouveau	/	/	/	/
Résultat	61 611	10 697	61 611	10 697
Subventions d'investissement	/	/	/	/
Provisions réglementées	/	/	/	/
Autres	/	/	/	/
Total	390 072	72 309	61 611	400 770

2.2.2 **Capital**

2.2.2.1 *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 45 000 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.

fr

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Voir le tableau n° 2057, en Annexe.

2.2.4.2 Autres informations significatives

L'avance de trésorerie COGERA (350 000 €) liée au contrat de concession automobile est comprise dans les dettes à plus d'un an et cinq ans au plus. Il s'agit d'une conséquence de la directive européenne en matière de commerce de distribution automobiles (délai 24 mois).

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	127
Emprunts et dettes financières divers	5 967
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	/
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	540 064
Dettes fiscales et sociales	70 264
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	/
Autres dettes	212
Total	130 634

fr

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 19 248 €.

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.

fr



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	1 632 599	1 233 410
Autres (blocage Compte Courant Ets J CHANOINE)	400 000	400 000

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 13 personnes.

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		31122018		Néant ☐		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				Commutées à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	13687	KE	KF	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM	214078	KN	KO	
		Installations générales, agencements ¹ et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3	KS	113893	KT	KU	
		Installations générales, agencements, aménagements divers ¹		KV	378759	KW	KX	
		Matériel de transport *		KY	47622	KZ	LA	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	52974	LC	LD	
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours			IH		IJ	IJ	
	Avances et acomptes			IK		IL	IM	
	TOTAL III			IN	807328	IO	IP	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T
		Autres participations			8U		8V	8W
Autres titres immobilisés				1P	100	1R	1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	41080	1U	1V	
TOTAL IV				IQ	41180	LR	JS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	862197	ØH	ØJ	
							26199	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale ² ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
		1		2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN	ØØ	DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO	LV	LW	13687	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP	LX	LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA	MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	214078	MF		
		Inst. gales, agents et am. des constructions		IS	MG	MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ	MK	122742	ML		
		Inst. gales, agents, aménagements divers		IU	MM	MN	378759	MO		
		Autres immobilisations corporelles		IV	MP	MQ	47622	MR		
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	MI	54272	MU		
		Emballages récupérables et divers ¹		IX	MV	MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ	NA	16052	NB		
	Avances et acomptes			NC	ND	NE		NF		
	TOTAL III			IY	NG	NH	833528	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU	M7		ØW	
		Autres participations			IO	ØX	ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés				II	2B	2C	100	2D		
Prêts et autres immobilisations financières				I2	2E	2F	39347	2G		
TOTAL IV				I3	NJ	NK	39447	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	ØK	ØL	886664	ØM		

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

Désignation de l'entreprise SAS AC CONCEPT

31122018

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	11085	PF	950	PG		PH	12035
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	104643	PS	20685	PT		PU	125328
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	60233	QA	9598	QB		QC	69832
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	221007	QE	25572	QF		QG	246580
	Matériel de transport	QH	36203	QI	7683	QJ		QK	43887
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	38691	QM	5879	QN		QO	44571
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	460779	QV	69420	QW		QX	530199
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	471864	ØP	70370	ØQ		ØR	542234

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
TOTAL I							
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL II							
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		
						Total général non ventilé (NW - NY)	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

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

Désignation de l'entreprise : SAS AC CONCEPT				31122018		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	39347	UV		UW	39347			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	4105				4105			
	Autres créances clients		UX	175033		175033					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	200		200					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	38050		38050					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)		VC	58876		58876					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	315594		315594					
	Charges constatées d'avance		VS	4131		4131					
TOTAUX		VT	635341	VU	591888	VV	43453				
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	171627		171627						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	425740		53892		371847				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2077718		2077718						
Personnel et comptes rattachés		8C	44378		44378						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	54871		54871						
État et autres	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	52713		52713						
collectivités	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2735		2735						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	412242		412242						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	13013		13013						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	136948		136948						
TOTAUX		VY	3391988	VZ	3020140		371847				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	61373	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

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 28 JUIN 2019

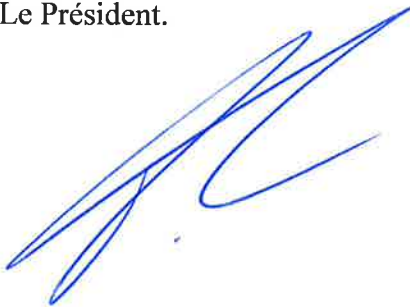
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME DECISION

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à la somme de 10 697,10 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 blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the text 'Le Président.'

AC CONCEPT
SAS au capital de 225 000 euros
Siège social : 1, rue René MIET
28 100 DREUX

N° SIRET : 428 729 883 000 28
APE : 4511Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

8 Rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02.37.25.15.15
Fax : 02.37.34.36.51

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 société AC CONCEPT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

Fait à Le Coudray, le 26/06/2019

FITECO,

Commissaire aux Comptes



Guirec LE GOFFIC

Associé

COMPTES ANNUELS

ANNEXÉS



AC CONCEPT

N° SIRET : 42872988300028

Actif			Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	13 687	12 035	1 652	2 602
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	13 687	12 035	1 652	2 602
	Immobilisations corporelles	Terrains	214 078	125 328	88 749	109 435
		Constructions	122 742	69 832	52 910	53 659
		Inst. techniques, mat. out. industriels	480 655	335 038	145 616	183 454
		Autres immobilisations corporelles	16 052		16 052	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
			TOTAL	833 528	530 199	303 328
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	100		100	100
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	39 347		39 347	41 080
		TOTAL	39 447		39 447	41 180
Total de l'actif immobilisé			886 664	542 234	344 429	390 332
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	9 415		9 415	7 104
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	2 791 745	37 736	2 754 009	2 881 548
		TOTAL	2 801 160	37 736	2 763 424	2 888 653
	Avances et acomptes versés sur commandes		13 283		13 283	
	Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	179 139	3 421	175 718	269 796
		Autres créances	412 722		412 722	496 686
		Capital souscrit et appelé, non versé				
			TOTAL	591 862	3 421	588 440
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie	79 049		79 049	110 041
		Disponibilités	79 049		79 049	110 041
		TOTAL	79 049		79 049	110 041
Charges constatées d'avance			4 131		4 131	7 002
Total de l'actif circulant			3 489 486	41 157	3 448 328	3 772 180
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			4 376 151	583 392	3 792 758	4 162 513
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					4 105	4 105
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

AC CONCEPT

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 7 000 000 €

RCS 557 130 057

Passif		Au 31/12/2018	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	142 572	80 961
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	10 697	61 611
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	400 769	390 072
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		400 769	390 072
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)	597 367	502 045
	Emprunts et dettes financières divers (3)	412 242	406 275
	Total	1 009 610	908 320
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 077 718	2 535 230
	Dettes fiscales et sociales	154 698	131 744
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes	13 013	50 682
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 245 430	2 717 657
	Produits constatés d'avance	136 948	146 461
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 391 988	3 772 440
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 792 758	4 162 513
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	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	371 847	75 613
	à moins d'un an	3 020 140	3 696 826
(3) dont emprunts participatifs		171 627	14 833



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 61

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067

AC CONCEPT

Périodes	01/01/2017	31/12/2017	Durées	12 mois
	01/01/2018	31/12/2018		12 mois

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	9 533 835	9 533 835	9 944 179
	Production vendue : - Biens	5 443	5 443	19 710
	- Services	946 912	946 912	676 911
	Chiffre d'affaires net	10 486 191	10 486 191	10 640 800
	Production stockée		2 310	-6 048
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		25 161	33 000
	Subventions d'exploitation		33 294	44 881
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		31	73
	Autres produits			
		Total	10 546 988	10 712 707
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achat		8 906 796	9 704 601
	Variation de stocks		125 930	-462 275
	Matières premières et autres approvisionnements Achat		2 416	2 753
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		685 487	764 214
	Impôts, taxes et versements assimilés		46 843	40 247
	Salaires et traitements		471 702	334 463
	Charges sociales		202 963	136 655
		amortissements provisions	70 370	81 426
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		
		• sur actif circulant	24 236	26 060
		• pour risques et charges		
	Autres charges		1 071	1 166
		Total	10 537 818	10 629 314
	Résultat d'exploitation A		9 170	83 392
Opéc. 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)		62 012	60 429
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		Total	62 012	60 429
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées (5)		86 384	82 260
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		Total	86 384	82 260
	Résultat financier D		-24 372	-21 831
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C + D) E		-15 202	61 561

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 297	4
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	26 297	4
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	398	-45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	398	-45
Résultat exceptionnel		F 25 899	49
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		10 697	61 611
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		

FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard
28630 LE CORDRAY

Tél : 02 37 25 15 10 Fax : 02 37 34 36 51

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

AC CONCEPT

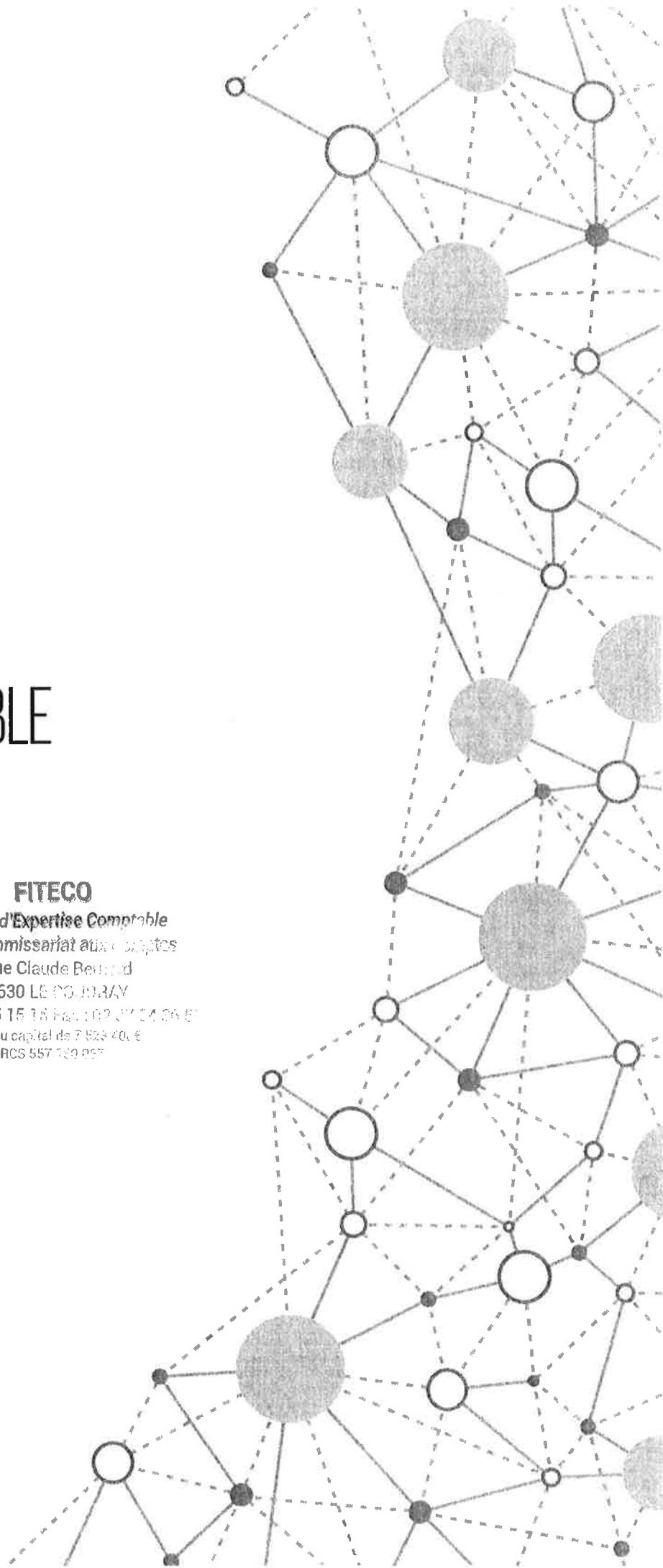
ANNEXE COMPTABLE

FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux comptes

8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 16 Fax : 02 37 24 24 57
SAS au capital de 7 528 400 €
RCS 557 529 957





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 CHAUDRAY
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 35 31
SAS au capital de 7 000 000 €
RCS 657 300 007



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	64 254	
Autres créances	58 877	
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	412 242	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 280	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	5 967	
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	265 601
Disponibilités	/
Total	265 601

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY
Tél : 02 37 25 15 16 Fax : 02 37 34 36 51
SAS au capital de 7 623 400€
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 7 623 400€
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	80 961	61 612	/	142 573
Report à nouveau	/	/	/	/
Résultat	61 611	10 697	61 611	10 697
Subventions d'investissement	/	/	/	/
Provisions réglementées	/	/	/	/
Autres	/	/	/	/
Total	390 072	72 309	61 611	400 770

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 45 000 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.

2.2.4.2 Autres informations significatives

L'avance de trésorerie COGERA (350 000 €) liée au contrat de concession automobile est comprise dans les dettes à plus d'un an et cinq ans au plus. Il s'agit d'une conséquence de la directive européenne en matière de commerce de distribution automobiles (délai 24 mois).

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	127
Emprunts et dettes financières divers	5 967
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	/
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	540 064
Dettes fiscales et sociales	70 264
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	/
Autres dettes	212
Total	130 634

FILICOR
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
8 rue Claude Bernard
28630 LE GONDRAVY
Tél : 02 37 25 15 16 Fax : 02 37 24 96 51
SAS au capital de 7 523 400 €
RCS 557 160 067

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 19 248 €.

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 BOUDRAY

Tél : 02 37 25 15 14 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	1 632 599	1 233 410
Autres (blocage Compte Courant Ets J CHANOINE)	400 000	400 000

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 13 personnes.

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY
Tél : 02 37 25 15 16 et 02 37 34 36 51
SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 150 067