

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 03/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/003909

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE CHARTRES**

Date : 03/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/003909**
n° de gestion : **1999B40192**
n° SIREN : **428 729 883 RCS Chartres**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Chartres certifie avoir procédé le 03/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A.C. CONCEPT
1 Rue René Miet 28100 DREUX

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



AC CONCEPT

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	10 956	10 253	702	1 652
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	10 956	10 253	702	1 652
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	214 078	148 359	65 719	88 749
	Inst. techniques, mat. out. industriels	100 411	54 679	45 732	52 910
	Autres immobilisations corporelles	569 300	229 660	339 639	145 616
	Immobilisations en cours				16 052
	Avances et acomptes				
	TOTAL	883 791	432 699	451 091	303 328
	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	39 061		39 061	39 347
	TOTAL	39 161		39 161	39 447
Total de l'actif immobilisé		933 909	442 953	490 956	344 429
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens	3 374		3 374	9 415
	En cours de production de services	4 996		4 996	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL	3 245 932	34 451	3 211 481	2 754 009
	Avances et acomptes versés sur commandes	20 035		20 035	13 283
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	113 982	6 778	107 204	175 718
Actif circulant	Autres créances	581 130		581 130	412 722
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	695 112	6 778	688 334	588 440
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Actif circulant	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	109 695		109 695	79 049
	TOTAL	109 695		109 695	79 049
Charges constatées d'avance		19 428		19 428	4 131
Total de l'actif circulant		4 098 574	41 229	4 057 345	3 448 328
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 032 483	484 182	4 548 301	3 792 758
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)				8 133	4 105
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Copie certifiée conforme
fc

AC CONCEPT

Passif		Au 31/12/2019	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	153 269	142 572
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-25 386	10 697
	Situation nette avant répartition	375 383	400 769
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	375 383	400 769
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	648 009	597 367
	Emprunts et dettes financières divers (3)	406 051	412 242
Dettes	Total	1 054 060	1 009 610
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	67 261	
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 708 716	2 077 718
	Dettes fiscales et sociales	131 410	154 698
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	97 572	13 013
	Instruments de trésorerie		
Dettes	Total	2 937 699	2 245 430
	Produits constatés d'avance	113 896	136 948
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 172 918	3 391 988
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 548 301	3 792 758
Crédit-bail immobilier	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	186 572	371 847
	à moins d'un an	3 919 084	3 020 140
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		54 583	171 627
	(3) dont emprunts participatifs		

2

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	8 502 506		8 502 506	9 533 835
	Production vendue : - Biens	21 095		21 095	5 443
	- Services	1 069 081		1 069 081	946 912
	Chiffre d'affaires net	9 592 684		9 592 684	10 486 191
	Production stockée			-1 045	2 310
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			28 661	25 161
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			41 937	33 294
	Autres produits			126	31
	Total			9 662 364	10 546 988
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			8 583 918	8 906 796
	Variation de stocks			-454 187	125 930
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			851	2 416
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			663 952	685 487
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 148	46 843
	Salaires et traitements			536 815	471 702
	Charges sociales			185 716	202 963
	Dotations • sur immobilisations amortissements			97 134	70 370
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			24 307	24 236
	Autres charges			834	1 071
	Total			9 681 491	10 537 818
	Résultat d'exploitation	A		-19 126	9 170
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)			44 891	62 012
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			44 891	62 012
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			68 990	86 384
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			68 990	86 384
	Résultat financier		D	-24 098	-24 372
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	-43 225	-15 202

12

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 479	26 297
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 906	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	23 385	26 297
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	560	398
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 986	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	5 546	398
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-25 386	10 697
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	6 051	

fr

ANNEXE COMPTABLE



SAS AC CONCEPT

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2019

fr

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1. Evénements principaux.....	3
1.1.1 Evènements principaux.....	3
1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture	3
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	3
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Tableaux des immobilisations et amortissements	3
2.1.2. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.3. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.3.2. Amortissement.....	4
2.1.4. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	4
2.1.4.1. Avec des entreprises liées	4
2.1.5. Stocks.....	4
2.1.5.1. Etat des stocks	4
2.1.6. Charges constatées d'avance	5
2.1.7. Produits à recevoir	5
2.1.8. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital.....	7
2.2.1.3. Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	7
2.2.2.1. Engagements de retraite et avantages assimilés provisionnés.....	7
2.2.3. Produits constatés d'avance	7
2.2.4. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.5. Autres informations significatives.....	8
2.2.6. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat	9
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires	9
3.2. Résultat exceptionnel.....	9
4. Impôt sur les bénéfices	10
4.1. Ventilation	10
4.2. Autres informations spécifiques	10



5.	Autres informations	10
5.1.	Engagements hors bilan	10
5.2.	Effectif moyen	10

h

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

1.1.1 Evénements principaux

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

Néant.

1.1.2 Evénements postérieurs à la clôture

En date du 30 Janvier 2020, l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale lié à la santé publique. En raison de l'évolution du COVID-19, la France a annoncé des mesures de confinement en date du 17 Mars 2020. En raison de ces mesures de confinement, l'activité de l'entreprise est perturbée.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice 2020, néanmoins malgré les impacts pouvant survenir cela ne devrait pas remettre en cause la continuité d'exploitation grâce aux leviers économiques mis en œuvre à ce jour compte tenu des informations disponibles à la date d'arrêté des présents comptes annuels.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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. Tableaux des immobilisations et amortissements

Voir tableaux 2054 et 2055

2.1.2. 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.

2.1.3. 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.

2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	10 089	-	32 419
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	223 067	-	102 913
Matériel de transport	-	-	-	47 623
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	31 830	-	15 716
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	16 052

2.1.3.2. Amortissement

Les biens sont amortis en mode linéaire selon le rythme de consommation des avantages économiques attendus.

2.1.4. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

2.1.4.1. Avec des entreprises liées

- Clients et comptes rattachés : 30 043 €
- Autres créances : 59 074 €
- Fournisseurs et comptes rattachés : 112 580 €
- Autres dettes : 492 761 €
- Charges financières : 6 051 €

2.1.5. Stocks

2.1.5.1. 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.

2.1.6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 19 428 €.

2.1.7. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	3 400
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	1 176
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	237 645
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	104 850
TOTAL	347 070

2.1.8. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		39 062	-	39 062
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		8 134	-	8 134
	Autres créances clients		105 849	105 849	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		1 068	1 068	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	156 133	156 133	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		58 877	58 877	-
Débiteur divers		365 052	365 052	-	
Charges constatées d'avance			19 428	19 428	-
TOTAL			753 603	706 407	47 195

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	225 000	-	-	225 000
Primes, réserves et écarts	165 073	10 697	-	175 770
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	10 697	-	36 084	-25 387
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	400 770	10 697	36 084	375 383

2.2.1.2. Capital

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.

2.2.1.3. Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société

La société AC CONCEPT est incluse dans le périmètre de consolidation de la Société Financière Chanoine (Siren : 752055509), situé 1 rue René Miet – Zone industrielle à Dreux (28100).

2.2.2. Provisions pour risques et charges

2.2.2.1. 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.

2.2.3. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 113 896€.



2.2.4. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	54 584	54 584	-	-
- A + d'1 à l'origine	593 426	406 854	143 409	43 163
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 708 716	2 708 716	-	-
Personnel et comptes rattachés	47 596	47 596	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	56 361	56 361	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	23 943	23 943	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 511	3 511	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	406 051	406 051	-	-
Autres dettes	97 573	97 573	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	113 896	113 896	-	-
TOTAL	4 105 657	3 919 084	143 409	43 163

2.2.5. Autres informations significatives

L'avance de trésorerie COGERA (350 000 €) liée au contrat de concession automobile est comprise dans les dettes à un an au plus.

2.2.6. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	36 456
Charges sociales provisionnées	16 405
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	233
Fournisseurs	-
Associés	6 051
Banques	3 002
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	26 360
RRR à accorder, avoirs à établir	86 710
Participation des salariés	-
Personnel	11 044
Sécurité sociale	4 886
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	191 147

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 502 507	-	8 502 507
Production vendues :			
- Biens	21 096	-	21 096
- Services	1 069 082	-	1 069 082
Chiffre d'affaires net	9 592 685	-	9 592 685

3.2. Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 3 479 €
- Produits exceptionnels sur opérations de capital : 19 906 €

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 560 €
- Charges exceptionnelles sur opérations de capital : 4 986 €



4. Impôt sur les bénéfices

4.1. Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-43 226	17 839
Impôts : Au taux de Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	-43 226	17 839

4.2. Autres informations spécifiques

- Société intégrée fiscalement

La S.A.S. AC CONCEPT fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société Etablissements Jean Chanoine.

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	2 063 193	1 632 599
Autres (blocage compte courant Ets J Chanoine)	400 000	400 000

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 17 personnes.

fe

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'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2020

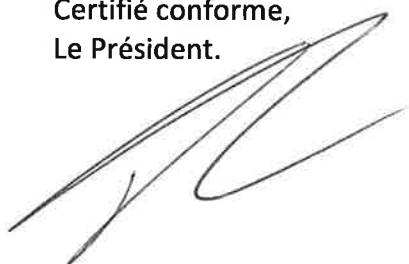
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à la somme de 25 386,72 euros en diminution des autres réserves.

Conformément à la loi, l'associée 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 series of fluid, connected strokes, likely representing the name of the President.

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

R.C.S. : DREUX 428 729 883

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2019

8 Rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02.37.25.15.15
Fax : 02.37.34.36.51

À l'Assemblée Générale de la société **AC CONCEPT**,

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 19 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes 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 1er 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes 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 du 29 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés, à l'exception du point suivant. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 au COUDRAY, le 29 juin 2020

FITECO,

Commissaire aux Comptes



Guirec LE GOFFIC
Associé

COMPTES ANNUELS

ANNEXÉS



AC CONCEPT

Actif			Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	10 956	10 253	702	1 652
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	10 956	10 253	702	1 652
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	214 078	148 359	65 719	88 749
		Inst. techniques, mat. out. industriels	100 411	54 679	45 732	52 910
		Autres immobilisations corporelles	569 300	229 660	339 639	145 616
		Immobilisations en cours				16 052
		Avances et acomptes				
			TOTAL	883 791	432 699	451 091
	Immobilisations financières ⁽²⁾	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	39 061		39 061	39 347
			TOTAL	39 161		39 161
Total de l'actif immobilisé			933 909	442 953	490 956	344 429
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens	3 374		3 374	9 415
		En cours de production de services	4 996		4 996	
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	3 245 932	34 451	3 211 481	2 754 009
		TOTAL	3 254 302	34 451	3 219 851	2 763 424
	Avances et acomptes versés sur commandes		20 035		20 035	13 283
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	113 982	6 778	107 204	175 718
		Autres créances	581 130		581 130	412 722
		Capital souscrit et appelé, non versé				
			TOTAL	695 112	6 778	688 334
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	109 695		109 695	79 049
			TOTAL	109 695		109 695
	Charges constatées d'avance			19 428		19 428
Total de l'actif circulant			4 098 574	41 229	4 057 345	3 448 328
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			5 032 483	484 182	4 548 301	3 792 758
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)					8 133	4 105
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Passif		Au 31/12/2019	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	153 269	142 572
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-25 386	10 697
	Situation nette avant répartition	375 383	400 769
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		375 383	400 769
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)	648 009	597 367
	Emprunts et dettes financières divers (3)	406 051	412 242
	Total	1 054 060	1 009 610
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	67 261	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 708 716	2 077 718
	Dettes fiscales et sociales	131 410	154 698
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	97 572	13 013
	Instruments de trésorerie		
Total		2 937 699	2 245 430
Produits constatés d'avance		113 896	136 948
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 172 918	3 391 988
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 548 301	3 792 758
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	186 572	371 847
	à moins d'un an	3 919 084	3 020 140
(3) dont emprunts participatifs		54 583	171 627

AC CONCEPT

Périodes	01/01/2018	31/12/2018	Durées	12 mois
	01/01/2019	31/12/2019		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	8 502 506		8 502 506	9 533 835
	Production vendue : - Biens	21 095		21 095	5 443
	- Services	1 069 081		1 069 081	946 912
	Chiffre d'affaires net	9 592 684		9 592 684	10 486 191
	Production stockée			-1 045	2 310
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			28 661	25 161
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			41 937	33 294
	Autres produits			126	31
	Total			9 662 364	10 546 988
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			8 583 918	8 906 796
	Variation de stocks			-454 187	125 930
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			851	2 416
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			663 952	685 487
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 148	46 843
	Salaires et traitements			536 815	471 702
	Charges sociales			185 716	202 963
	Dotations amortissements			97 134	70 370
	d'exploitation provisions				
Charges d'exploitation (2)	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant			24 307	24 236
	• pour risques et charges				
	Autres charges			834	1 071
	Total			9 681 491	10 537 818
	Résultat d'exploitation A			-19 126	9 170
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)			44 891	62 012
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			44 891	62 012
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			68 990	86 384
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			68 990	86 384
	Résultat financier D			-24 098	-24 372
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-43 225	-15 202

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 479	26 297
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 906	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	23 385	26 297
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	560	398
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 986	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	5 546	398
Résultat exceptionnel		F	
		17 839	25 899
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-25 386	10 697
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	6 051	

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 567 150 067

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1. Evénements principaux.....	3
1.1.1 Evènements principaux.....	3
1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture	3
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	3
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Tableaux des immobilisations et amortissements	3
2.1.2. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.3. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.3.2. Amortissement	4
2.1.4. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	4
2.1.4.1. Avec des entreprises liées	4
2.1.5. Stocks.....	4
2.1.5.1. Etat des stocks	4
2.1.6. Charges constatées d'avance	5
2.1.7. Produits à recevoir	5
2.1.8. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital.....	7
2.2.1.3. Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	7
2.2.2.1. Engagements de retraite et avantages assimilés provisionnés.....	7
2.2.3. Produits constatés d'avance	7
2.2.4. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.5. Autres informations significatives.....	8
2.2.6. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat	9
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires	9
3.2. Résultat exceptionnel.....	9
4. Impôt sur les bénéfices	10
4.1. Ventilation	10
4.2. Autres informations spécifiques.....	10



5. Autres informations	10
5.1. Engagements hors bilan	10
5.2. Effectif moyen	10

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

1.1.1 Evénements principaux

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

Néant.

1.1.2 Evénements postérieurs à la clôture

En date du 30 Janvier 2020, l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale lié à la santé publique. En raison de l'évolution du COVID-19, la France a annoncé des mesures de confinement en date du 17 Mars 2020. En raison de ces mesures de confinement, l'activité de l'entreprise est perturbée.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice 2020, néanmoins malgré les impacts pouvant survenir cela ne devrait pas remettre en cause la continuité d'exploitation grâce aux leviers économiques mis en œuvre à ce jour compte tenu des informations disponibles à la date d'arrêté des présents comptes annuels.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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. Tableaux des immobilisations et amortissements

Voir tableaux 2054 et 2055

2.1.2. 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.

2.1.3. 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.

FITECO
Société d'Expertise Compt. Fin.
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

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

2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	10 089	-	32 419
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	223 067	-	102 913
Matériel de transport	-	-	-	47 623
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	31 830	-	15 716
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	16 052

2.1.3.2. Amortissement

Les biens sont amortis en mode linéaire selon le rythme de consommation des avantages économiques attendus.

2.1.4. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

2.1.4.1. Avec des entreprises liées

- Clients et comptes rattachés : 30 043 €
- Autres créances : 59 074 €
- Fournisseurs et comptes rattachés : 112 580 €
- Autres dettes : 492 761 €
- Charges financières : 6 051 €

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. Stocks

2.1.5.1. 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.

2.1.6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 19 428 €.

2.1.7. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	3 400
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	1 176
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	237 645
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	104 850
TOTAL	347 070

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 557 160 067

2.1.8. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	39 062	-	39 062
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 134	-	8 134
	Autres créances clients	105 849	105 849	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 068	1 068	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	156 133	156 133
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	58 877	58 877	-
	Débiteur divers	365 052	365 052	-
Charges constatées d'avance		19 428	19 428	-
TOTAL		753 603	706 407	47 195

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. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	225 000	-	-	225 000
Primes, réserves et écarts	165 073	10 697	-	175 770
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	10 697	-	36 084	-25 387
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	400 770	10 697	36 084	375 383

2.2.1.2. Capital

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.

2.2.1.3. Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société

La société AC CONCEPT est incluse dans le périmètre de consolidation de la Société Financière Chanoine (Siren : 752055509), situé 1 rue René Miet – Zone industrielle à Dreux (28100).

2.2.2. Provisions pour risques et charges

2.2.2.1. 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.

2.2.3. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 113 896€.

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

2.2.4. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	54 584	54 584	-	-
- A + d'1 à l'origine	593 426	406 854	143 409	43 163
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 708 716	2 708 716	-	-
Personnel et comptes rattachés	47 596	47 596	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	56 361	56 361	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	23 943	23 943	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 511	3 511	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	406 051	406 051	-	-
Autres dettes	97 573	97 573	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	113 896	113 896	-	-
TOTAL	4 105 657	3 919 084	143 409	43 163

2.2.5. Autres informations significatives

L'avance de trésorerie COGERA (350 000 €) liée au contrat de concession automobile est comprise dans les dettes à un an au plus.

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

Annexe page 8

2.2.6. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	36 456
Charges sociales provisionnées	16 405
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	233
Fournisseurs	-
Associés	6 051
Banques	3 002
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	26 360
RRR à accorder, avoirs à établir	86 710
Participation des salariés	-
Personnel	11 044
Sécurité sociale	4 886
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	191 147

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 502 507	-	8 502 507
Production vendues :			
- Biens	21 096	-	21 096
- Services	1 069 082	-	1 069 082
Chiffre d'affaires net	9 592 685	-	9 592 685

3.2. Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 3 479 €
- Produits exceptionnels sur opérations de capital : 19 906 €

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 560 €
- Charges exceptionnelles sur opérations de capital : 4 986 €

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. Impôt sur les bénéfices

4.1. Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-43 226	17 839
Impôts : Au taux de	-	-
Sur PVL	-	-
Résultat après impôts	-43 226	17 839

4.2. Autres informations spécifiques

- Société intégrée fiscalement

La S.A.S. AC CONCEPT fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société Etablissements Jean Chanoine.

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	2 063 193	1 632 599
Autres (blocage compte courant Ets J Chanoine)	400 000	400 000

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 17 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