

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 30/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004903

Désignation de l'entreprise : <u>SAS AC CONCEPT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>1 Rue René Miet 28100 Dreux</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>				
Numéro SIRET * <u>4 2 8 7 2 9 8 8 3 0 0 0 2 8</u>		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, <u>31/12/2020</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	10956		
		Fonds commercial (1) AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
		Terrains AN	AO			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions AP	AQ	214078	169170	44907
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	108292	65588	42704
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	576120	288201	287918
		Immobilisations en cours AV	AW			
		Avances et acomptes AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE	100		100
		Prêts BF	BG			
		Autres immobilisations financières * BH	BI	37278		37278
TOTAL (II) BJ		BK	946826	533917	412909	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
		En cours de production de biens BN	BO	4887		4887
		En cours de production de services BP	BQ	5054		5054
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU	3021920	47002	2974918
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	210987	3407	207579
		Autres créances (3) BZ	CA	404780		404780
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	211035		211035	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	19287		19287	
	TOTAL (III) CJ	CK	3877951	50409	3827542	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		4824778	584326	4240451		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	4088	

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		Néant ☐ *		
		Exercice N		31122020		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :225000..)			DA	225000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,)			DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	22500	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	127883	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-80222	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	295160	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (III)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1435117	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	404747	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1832803	
	Dettes fiscales et sociales			DY	132762	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	37109	
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)			EB	102751	
TOTAL (IV)			EC	3945290		
Écarts de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4240451		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2652463	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS AC CONCEPT						Néant ☐ *								
		Exercice N												
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	7306985	FB		FC	7306985							
	Production vendue	{												
								bien(s) *	FD	6413	FE		FF	6413
								services *	FG	929240	FH		FI	929240
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	8242640	FK		FL	8242640						
	Production stockée *						FM	1571						
	Production immobilisée *						FN							
	Subventions d'exploitation						FO	29130						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	38248						
	Autres produits (1) (11)						FQ	323						
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8311913							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	6737628						
	Variation de stock (marchandises) *						FT	224012						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	303						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	584914						
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	33375						
	Salaires et traitements *						FY	481931						
	Charges sociales (10)						FZ	170923						
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	98766						
			- dotations aux provisions				GB							
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	30502							
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD								
	Autres charges (12)						GE	4109						
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8366468						
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-54554							
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH								
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI								
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ								
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK								
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	37685							
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM								
	Différences positives de change					GN								
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO								
	Total des produits financiers (V)					GP	37685							
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ								
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	57532							
	Différences négatives de change					GS								
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT								
	Total des charges financières (VI)					GU	57532							
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-19847							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-74402							

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3373	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	3373	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	8355	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	838	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	9193	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	-5820	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	8352972	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	8433194	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	-80222	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *		HP	
			— Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	4747
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PMI innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	16926
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatifs A6	obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin		A7		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Détail en annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

1.1.1 Evénements principaux

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 a été perturbée.

Les impacts de l'application des mesures gouvernementales prises dans le cadre de la crise sanitaire sont les suivants à la clôture des comptes :

- Souscription de prêts garantis par l'état (PGE) pour 870 K€ répartis sur 2 établissements bancaires.
- Report de 6 mois des échéances d'emprunt pour un montant de 29 K€.
- Recours à l'activité partielle, le montant des indemnités s'élève à 60 K€.
- Report du paiement des échéances de cotisations de retraite et de santé, soit un report de 32 K€ remboursées au bout de 3 mois à la suite de l'obtention du PGE.

1.1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Pour continuer de lutter contre la crise sanitaire liée à la propagation du coronavirus (COVID-19), le Gouvernement français a pris de nouvelles mesures de restrictions à compter du samedi 3 avril 2021. Ces nouvelles mesures sont de nature à perturber l'activité de l'entreprise. Néanmoins malgré les impacts pouvant survenir cela ne devrait pas remettre en cause la continuité d'exploitation.

Nous avons pris la décision d'opter pour le remboursement du PGE sur 5 ans et ce à compter du mois de juin 2021.

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	-	9 479	-	1 598
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	13 139	-	7 042
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	722	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-

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 : 42 067 €
- Autres créances : 1 585 €
- Fournisseurs et comptes rattachés : 102 877 €
- Autres dettes : 426 653 €

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 19 287 €.

2.1.7. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	191 318
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	17 597
TOTAL	208 914

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	37 279	-	37 279
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 088	-	4 088
	Autres créances clients	206 899	206 899	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	200	200	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	564	564	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	75 056	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	5 795	-
	Groupes et associés	36 250	36 250	-
	Débiteur divers	286 914	286 914	-
Charges constatées d'avance		19 288	19 288	-
TOTAL		672 334	630 967	41 367

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	175 770	-	25 387	150 383
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-25 387	-	54 836	-80 222
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	375 383	-	80 222	295 161

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 102 751€.

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	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 435 118	143 989	841 433	449 696
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 832 803	1 832 803	-	-
Personnel et comptes rattachés	58 812	58 812	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	43 095	43 095	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	27 509	27 509	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 347	3 347	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	404 747	404 747	-	-
Autres dettes	37 109	37 109	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	102 751	102 751	-	-
TOTAL	3 945 291	2 654 162	841 433	449 696

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 plus de 5 ans.

2.2.6. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	44 790
Charges sociales provisionnées	20 156
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	839
Fournisseurs	-
Associés	4 747
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	79 684
RRR à accorder, avoirs à établir	26 657
Participation des salariés	-
Personnel	14 022
Sécurité sociale	5 590
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	196 484

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	7 306 986	-	7 306 986
Production vendues :			
- Biens	6 414	-	6 414
- Services	929 241	-	929 241
Chiffre d'affaires net	8 242 641	-	8 242 641

3.2. Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 3 374 €

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 8 355 €
- Charges exceptionnelles sur opérations de capital : 838 €

4. Impôt sur les bénéfices

4.1. Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-74 402	-5 820
Impôts : Au taux de	-	-
Sur PVL	-	-
Résultat après impôts	-74 402	-5 820

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	1 825 311	2 063 193
Autres (blocage compte courant Ets J Chanoine)	300 000	300 000

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 19 personnes.

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 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à la somme de 80 222,31 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.

AC CONCEPT

SAS au capital de 225 000 euros

Siège social : 1 Rue RENE MIET

28100 DREUX

R.C.S. : DREUX 428 729 883

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

8 Rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02.37.25.15.15

Mail : lecoudray@fiteco.com

À l'Associé 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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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.441-6 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 30 juin 2021

FITECO,

Commissaire aux Comptes



Guirec LE GOFFIC

Associé

COMPTES ANNUELS

ANNEXÉS



AC CONCEPT

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	10 956	10 956		702
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	10 956	10 956		702
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	214 078	169 170	44 907	65 719
	Inst. techniques, mat. out. industriels	108 292	65 588	42 704	45 732
	Autres immobilisations corporelles	576 120	288 201	287 918	339 639
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	898 491	522 960	375 530	451 091
	Immobilisations financières ^{a)}				
	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	37 278		37 278	39 061
	TOTAL	37 378		37 378	39 161
Total de l'actif immobilisé		946 826	533 917	412 909	490 956
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements	4 887		4 887	3 374
	En cours de production de biens	5 054		5 054	4 996
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 021 920	47 002	2 974 918	3 211 481
	TOTAL	3 031 861	47 002	2 984 859	3 219 851
	Avances et acomptes versés sur commandes				20 035
	Créances ^{a)}				
	Clients et comptes rattachés	210 987	3 407	207 579	107 204
Actif circulant	Autres créances	404 780		404 780	581 130
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	615 767	3 407	612 359	688 334
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie	211 035		211 035	109 695
	Disponibilités	211 035		211 035	109 695
	TOTAL	211 035		211 035	109 695
	Charges constatées d'avance	19 287		19 287	19 428
Total de l'actif circulant		3 877 951	50 409	3 827 542	4 057 345
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		4 824 778	584 326	4 240 451	4 548 301
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)				4 088	8 133
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

AC CONCEPT

Passif		Au 31/12/2020	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	127 883	153 269
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-80 222	-25 386
	Situation nette avant répartition	295 160	375 383
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		295 160	375 383
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)	1 435 117	648 009
	Emprunts et dettes financières divers (3)	404 747	406 051
	Total	1 839 864	1 054 060
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		67 261
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 832 803	2 708 716
	Dettes fiscales et sociales	132 762	131 410
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes	37 109	97 572
	Instruments de trésorerie		
Total		2 002 675	2 937 699
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 945 290	4 172 918
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 240 451	4 548 301
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	1 292 827	186 572
	à moins d'un an	2 652 463	3 919 084
(3) dont emprunts participatifs			54 583

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
 01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	7 306 985		7 306 985	8 502 506
	Production vendue : - Biens	6 413		6 413	21 095
	- Services	929 240		929 240	1 069 081
	Chiffre d'affaires net	8 242 640		8 242 640	9 592 684
	Production stockée			1 571	-1 045
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			29 130	28 661
	Subventions d'exploitation			38 248	41 937
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			323	126
	Autres produits				
	Total			8 311 913	9 662 364
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			6 737 628	8 583 918
	Variation de stocks			224 012	-454 187
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			303	851
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			584 914	663 952
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 375	42 148
	Salaires et traitements			481 931	536 815
	Charges sociales			170 923	185 716
				98 766	97 134
	Dotations • sur immobilisations amortissements				
Charges d'exploitation	d'exploitation • sur actif circulant provisions			30 502	24 307
	• pour risques et charges				
	Autres charges			4 109	834
	Total			8 366 468	9 681 491
	Résultat d'exploitation	A		-54 554	-19 126
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)			37 685	44 891
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			37 685	44 891
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			57 532	68 990
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			57 532	68 990
	Résultat financier		D	-19 847	-24 098
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	-74 402	-43 225

AC CONCEPT

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 373	3 479
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		19 906
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	3 373	23 385
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 355	560
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	838	4 986
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	9 193	5 546
Résultat exceptionnel		F	
		-5 820	17 839
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-80 222	-25 386
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	4 747	6 051

FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard

20630 LE COUDRAY

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

SAS au capital de 7 525 400€

RCS 557 150 067

SAS AC CONCEPT

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2020

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 857 180 067

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.....	4
2.1.3. Immobilisations corporelles.....	4
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.....	5
2.1.5.1. Etat des stocks	5
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

FITECO

Société d'Expertise Comptable

et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard

28030 LE COUDRAY

Tél : 02 37 34 16 16 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 525 400 €

RCS 557 160 067



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

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
8 rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51
SAS au capital de 7 523 400€
RCS 557 160 067

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

1.1.1 Evénements principaux

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 a été perturbée.

Les impacts de l'application des mesures gouvernementales prises dans le cadre de la crise sanitaire sont les suivants à la clôture des comptes :

- Souscription de prêts garantis par l'état (PGE) pour 870 K€ répartis sur 2 établissements bancaires.
- Report de 6 mois des échéances d'emprunt pour un montant de 29 K€.
- Recours à l'activité partielle, le montant des indemnités s'élève à 60 K€.
- Report du paiement des échéances de cotisations de retraite et de santé, soit un report de 32 K€ remboursées au bout de 3 mois à la suite de l'obtention du PGE.

1.1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Pour continuer de lutter contre la crise sanitaire liée à la propagation du coronavirus (COVID-19), le Gouvernement français a pris de nouvelles mesures de restrictions à compter du samedi 3 avril 2021. Ces nouvelles mesures sont de nature à perturber l'activité de l'entreprise. Néanmoins malgré les impacts pouvant survenir cela ne devrait pas remettre en cause la continuité d'exploitation.

Nous avons pris la décision d'opter pour le remboursement du PGE sur 5 ans et ce à compter du mois de juin 2021.

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

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

2.1.2. 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	-	9 479	-	1 598
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	13 139	-	7 042
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	722	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-

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 : 42 067 €
- Autres créances : 1 585 €
- Fournisseurs et comptes rattachés : 102 877 €
- Autres dettes : 426 653 €

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 857 150 067

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 19 287 €.

2.1.7. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	191 318
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	17 597
TOTAL	208 914

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 7 823 400 €

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	37 279	-	37 279
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 088	-	4 088
	Autres créances clients	206 899	206 899	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	200	200	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	564	564	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	75 056	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	5 795	-
	Groupes et associés	36 250	36 250	-
	Débiteur divers	286 914	286 914	-
Charges constatées d'avance		19 288	19 288	-
TOTAL		672 334	630 967	41 367

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. 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	175 770	-	25 387	150 383
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-25 387	-	54 836	-80 222
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	375 383	-	80 222	295 161

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 102 751€.

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

2.2.4. 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	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 435 118	143 989	841 433	449 696
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 832 803	1 832 803	-	-
Personnel et comptes rattachés	58 812	58 812	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	43 095	43 095	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	27 509	27 509	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 347	3 347	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	404 747	404 747	-	-
Autres dettes	37 109	37 109	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	102 751	102 751	-	-
TOTAL	3 945 291	2 654 162	841 433	449 696

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 plus de 5 ans.

2.2.6. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	44 790
Charges sociales provisionnées	20 156
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	839
Fournisseurs	-
Associés	4 747
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	79 684
RRR à accorder, avoirs à établir	26 657
Participation des salariés	-
Personnel	14 022
Sécurité sociale	5 590
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	196 484

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	7 306 986	-	7 306 986
Production vendues :			
- Biens	6 414	-	6 414
- Services	929 241	-	929 241
Chiffre d'affaires net	8 242 641	-	8 242 641

3.2. Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 3 374 €

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 8 355 €
- Charges exceptionnelles sur opérations de capital : 838 €

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	-74 402	-5 820
Impôts : Au taux de	-	-
Sur PVL	-	-
Résultat après impôts	-74 402	-5 820

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	1 825 311	2 063 193
Autres (blocage compte courant Ets J Chanoine)	300 000	300 000

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 19 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 887 180 067

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		31122020		Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	10956	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	L9		KJ		KL	
		Sur sol d'autrui	M1		KM	214078	KO	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP		KR	
		Dont Composants	M3		KS	100411	KU	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KV	498913	KW	
					KY		LA	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	70386	LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
	TOTAL III	LN	883791	LO		LP	23340	
	FINANCIÈRES	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		IT	39061	1U		1V		
TOTAL IV		LQ	39161	1R		1S		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	933909	ØH		ØJ	23340	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * 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					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	10956	IX
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	214078	MF
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		IS		MG		MH		MI
			IT		MJ	1598	MK	108292	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencements, aménagements divers	IU		MM	7042	MN	505011	MO
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	71109	MU
		Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours			NA				NB	
	Avances et acomptes			NE				NF	
	TOTAL III			NG	8640	NH	898491	NI	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				M7		ØW	
		Autres participations				ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	100		
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	1782	2F	37278		
TOTAL IV		I3		NJ	1782	NK	37378		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	10423	ØL	946826	ØM	

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

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT				31122020		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		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		PE	10253	PF	702	PG		PH	10956
TOTAL I									
TOTAL II									
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions		PM		PN		PO		PQ	
Sur sol propre									
Sur sol d'autrui		PR	148359	PS	20811	PT		PU	169170
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	54679	QA	11668	QB	759	QC	65588
Autres immobilisations corporelles		QD	191299	QE	56840	QF	7042	QG	241098
Inst. générales, agencements, aménagements divers									
Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	38360	QM	8742	QN		QO	47103
Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	432699	QV	98063	QW	7802	QX	522960
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	442953	ØP	98766	ØQ	7802	ØR	533917
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		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
Sur sol propre									
Sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
Inst. gales, agenc et am. des const.		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
Inst. gales, agenc am. divers									
Matériel de transport		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
Mat. bureau et inform. mobilier		V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
Emballages récup. et divers		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
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 venant (NP + NQ + NR)		NW			NY				
Total général non venant (NS + NT + NU)									
Total général non venant (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 évaluer						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

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