

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 02/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006070

Désignation de l'entreprise : SAS AC CONCEPT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2 						
Adresse de l'entreprise 1 Rue René Miet 28100 Dreux		Durée de l'exercice précédent * 1 2 						
Numéro SIRET * 4 2 8 7 2 9 8 8 3 0 0 0 2 8 		Néant ☐ *						
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1 						
		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	189981	24097		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	77709	39524		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	351492	224627		
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV			
	Créances rattachées à des participations		BB	BC				
	Autres titres immobilisés		BD	BE		100		
	Prêts	BF	BG					
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		30246			
TOTAL (II)		BJ	BK	630140	318595			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO		3924		
		En cours de production de services	BP	BQ		6587		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	22293	1734882		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	6233	127133		
		Autres créances (3)	BZ	CA		410165		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG		608302		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		25264		
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	CK	28526	2916259		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	658667	3234855		
	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 :		

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		Néant ☐ *	
			Exercice N 31122021		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....225000..)		DA	225000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB		
	Ecart 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	47660	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	-141225	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	153935	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1290448	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	404680	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1170052	
	Dettes fiscales et sociales		DY	128639	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	30411	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	56687	
TOTAL (IV)		EC	3080919		
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	3234855		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
			ID		
			IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1998714	
	(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	6856766	FB	FC	6856766
	Production vendue { biens *	FD	8814	FE	FF	8814
		FG	916973	FH	FI	916973
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7782554	FK	FL	7782554
	Production stockée *				FM	570
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	23047
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	63071
	Autres produits (1) (11)				FQ	24
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	7869267
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	5285366
	Variation de stock (marchandises)*				FT	1264745
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	140
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	616200
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	38038
	Salaires et traitements *				FY	501233
	Charges sociales (10)				FZ	167434
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *			GA	96223
		- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	25313
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)				GE	2457
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	7997151
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				GG	-127884
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	28159
	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	28159
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	41187
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	41187
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	-13027
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	-140912

Désignation de l'entreprise										SAS AC CONCEPT		Néant ☐ *	
												Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	1708	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB	3687	
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	5396	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	5709	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	5709	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)										HI	-312		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	7902823		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	8044048		
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)										HN	-141225		
REVENUS	(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)									1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1K	4680	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD		
	(9)	Dont transferts de charges									A1	15875	
	(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	

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

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

1.1.1. Evènements de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que l'épidémie du Covid-19 a un impact sur son activité sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Par ailleurs, la société a pris la décision d'opter pour le remboursement du PGE sur 5 ans et ce à compter du mois de juin 2021.

1.1.2. Evènements postérieurs à la clôture

L'entreprise constate la persistance de certains effets de la crise sanitaire notamment des tensions d'approvisionnement.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise peut être impactée par la crise en Ukraine. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers à la date d'arrêté des comptes. L'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact du conflit en Ukraine sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

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	-	8 942	-	-

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 : 45 624 €
- Autres créances : 19 248 €
- Charges constatées d'avance : 2 779 €
- Fournisseurs et comptes rattachés : 101 520 €
- Autres dettes : 404 680 €

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. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	7 032

2.1.7. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 25 264 €.

2.1.8. 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	18 890
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	253 022
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	49 301
TOTAL	324 614

2.1.9. 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		30 246	-	30 246
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 480	-	7 480
	Autres créances clients		125 887	125 887	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		200	200	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	72 532	72 532	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	1 333	1 333	-
	Groupes et associés		19 248	19 248	-
Débiteur divers		316 852	316 852	-	
Charges constatées d'avance		25 264	25 264	-	
TOTAL			599 044	561 317	37 727

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	150 383	-	80 222	70 161
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-80 222	-	61 003	-141 225
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	295 161	-	141 225	153 936

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 56 687€.

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	1 290 449	208 243	732 205	350 000
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 170 052	1 170 052	-	-
Personnel et comptes rattachés	42 489	42 489	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	37 170	37 170	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	44 130	44 130	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 851	4 851	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	404 680	404 680	-	-
Autres dettes	30 412	30 412	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	56 687	56 687	-	-
TOTAL	3 080 920	1 998 714	732 205	350 000

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	32 604
Charges sociales provisionnées	14 672
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	294
Fournisseurs	-
Associés	4 680
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	176 650
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	9 830
Sécurité sociale	5 171
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	243 901

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	6 856 767	-	6 856 767
Production vendues :			
- Biens	8 814	-	8 814
- Services	916 974	-	916 974
Chiffre d'affaires net	7 782 555	-	7 782 555

3.2. Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 1 709 €
- Produits exceptionnels divers : 3 688 €

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 5 709 €

4. Impôt sur les bénéfices

4.1. Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-140 912	-313
Impôts : Au taux de Sur PVLT	-	-
	-	-
Résultat après impôts	-140 912	-313

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	-	-
Engagements financiers donnés	3 110 175	NC
Cautions reçues	1 570 342	1 825 311
Garanties reçues	692 831	783 000
Nantissements et hypothèques	400 000	400 000

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 18 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 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice qui s'élève à la somme de 141 225,28 euros.

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.C CONCEPT

SAS au capital de 225 000 euros
Siège social : 1 rue Rene Miet
28100 DREUX

R.C.S. : CHARTRES 428 729 883

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

8 Rue Claude Bernard
28630 LE COUDRAY

Tél : 02.37.25.15.15
Fax : 02.37.34.36.51

À l'Associé de la société **A.C CONCEPT**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Associé, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.C CONCEPT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 2021 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 à l'associé.

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 29 juin 2022

FITECO,

Commissaire aux Comptes



Guirec LE GOFFIC
Associé

COMPTES ANNUELS

ANNEXÉS



Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	10 956	10 956	
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	10 956	10 956	
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions	214 078	189 981	24 097
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	117 234	77 709	39 524
		Autres immobilisations corporelles	576 120	351 492	224 627
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	907 433	619 183	288 249
	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
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières	30 246		30 246
		TOTAL	30 346	30 346	37 278
		TOTAL de l'actif immobilisé	948 736	630 140	318 595
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens	3 924		3 924
		En cours de production de services	6 587		6 587
		Produits Intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL	1 757 175	22 293	1 734 882
Actif circulant		TOTAL	1 767 686	22 293	1 745 393
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés	133 367	6 233	127 133
		Autres créances	410 165		410 165
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	543 533	6 233	537 299
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	608 302		608 302
Actif circulant		TOTAL	608 302	608 302	211 035
		TOTAL	608 302	608 302	211 035
	Charges constatées d'avance		25 264		25 264
		TOTAL de l'actif circulant	2 944 786	28 526	2 916 259
		TOTAL de l'actif circulant	2 944 786	28 526	2 916 259
		Frais d'émission d'emprunts à évaluer			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	3 893 522	658 667	3 234 855
		TOTAL DE L'ACTIF	3 893 522	658 667	3 234 855
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)			7 480	4 088
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

AC CONCEPT

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

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
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	47 660	127 883
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-141 225	-80 222
	Situation nette avant répartition	153 935	295 160
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		153 935	295 160
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)	1 290 448	1 435 117
	Emprunts et dettes financières divers (3)	404 680	404 747
	Total	1 695 128	1 839 864
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 170 052	1 832 803
	Dettes fiscales et sociales	128 639	132 762
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	30 411	37 109
	Instruments de trésorerie		
Total		1 329 103	2 002 675
Produits constatés d'avance		56 687	102 751
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 080 919	3 945 290
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 234 855	4 240 451
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	1 082 205	1 292 827
	à moins d'un an	1 998 714	2 652 463
(3) dont emprunts participatifs			

AC CONCEPT

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	6 856 766		6 856 766	7 306 985
	Production vendue : - Biens	8 814		8 814	6 413
	- Services	916 973		916 973	929 240
	Chiffre d'affaires net	7 782 554		7 782 554	8 242 640
	Production stockée			570	1 571
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			23 047	29 130
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			63 071	38 248
	Autres produits			24	323
Total				7 869 267	8 311 913
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			5 285 366	6 737 628
	Variation de stocks			1 264 745	224 012
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			140	303
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			616 200	584 914
	Impôts, taxes et versements assimilés			38 038	33 375
	Salaires et traitements			501 233	481 931
	Charges sociales			167 434	170 923
	Dotations • sur immobilisations amortissements			96 223	98 766
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
Autres charges	• pour risques et charges			25 313	30 502
				2 457	4 109
Total				7 997 151	8 366 468
Résultat d'exploitation		A		-127 884	-54 554
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)			28 159	37 685
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				28 159	37 685
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			41 187	57 532
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				41 187	57 532
Résultat financier		D		-13 027	-19 847
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-140 912	-74 402

FITECO

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

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

AC CONCEPT

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 708	3 373
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 687	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	5 396	3 373
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 709	8 355
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		838
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	5 709	9 193
Résultat exceptionnel		F -312	-5 820
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-141 225	-80 222
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	4 680	4 747

FITECO

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

8 rue Claude Bernard

28630 LE COUDRAY

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

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

1.1.1. Evénements de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que l'épidémie du Covid-19 a un impact sur son activité sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Par ailleurs, la société a pris la décision d'opter pour le remboursement du PGE sur 5 ans et ce à compter du mois de juin 2021.

1.1.2. Evénements postérieurs à la clôture

L'entreprise constate la persistance de certains effets de la crise sanitaire notamment des tensions d'approvisionnement.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise peut être impactée par la crise en Ukraine. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers à la date d'arrêté des comptes. L'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact du conflit en Ukraine sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

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.

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

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	-	8 942	-	-

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 : 45 624 €
- Autres créances : 19 248 €
- Charges constatées d'avance : 2 779 €
- Fournisseurs et comptes rattachés : 101 520 €
- Autres dettes : 404 680 €

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. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	7 032

2.1.7. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 25 264 €.

2.1.8. 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	18 890
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	253 022
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	49 301
TOTAL	324 614

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

2.1.9. 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		30 246	-	30 246
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 480	-	7 480
	Autres créances clients		125 887	125 887	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		200	200	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	72 532	72 532	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	1 333	1 333	-
	Groupes et associés		19 248	19 248	-
	Débiteur divers		316 852	316 852	-
Charges constatées d'avance		25 264	25 264	-	
TOTAL		599 044	561 317	37 727	

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	150 383	-	80 222	70 161
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-80 222	-	61 003	-141 225
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	295 161	-	141 225	153 936

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 56 687€.

FITECO
Société d'Expertise Compt.
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	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 290 449	208 243	732 205	350 000
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 170 052	1 170 052	-	-
Personnel et comptes rattachés	42 489	42 489	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	37 170	37 170	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	44 130	44 130	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 851	4 851	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	404 680	404 680	-	-
Autres dettes	30 412	30 412	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	56 687	56 687	-	-
TOTAL	3 080 920	1 998 714	732 205	350 000

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

2.2.5. 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	32 604
Charges sociales provisionnées	14 672
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	294
Fournisseurs	-
Associés	4 680
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	176 650
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	9 830
Sécurité sociale	5 171
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	243 901

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	6 856 767	-	6 856 767
Production vendues :			
- Biens	8 814	-	8 814
- Services	916 974	-	916 974
Chiffre d'affaires net	7 782 555	-	7 782 555

3.2. Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 1 709 €
- Produits exceptionnels divers : 3 688 €

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 5 709 €

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	-140 912	-313
Impôts : Au taux de	-	-
Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	-140 912	-313

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	-	-
Engagements financiers donnés	3 110 175	NC
Cautions reçues	1 570 342	1 825 311
Garanties reçues	692 831	783 000
Nantissements et hypothèques	400 000	400 000

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 18 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

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		31122021		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	LJ		KJ		KL	
		Sur sol d'autrui	M1		KM	214078	KN	KO
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	M2		KP		KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	M3		KS	108292	KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	505011	KW	KX	
		Matériel de transport *		KY		KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	71109	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	898491	LO		LP	8941	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
		Autres participations		8U		8V		8W
Autres titres immobilisés			1P	100	1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières			1T	37278	1U		1V	
TOTAL IV		LQ	37378	LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	946826	ØH		ØJ	
							8941	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Régularisation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
				1		2		3	
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
								4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		DO		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		MB		ME	214078	MF
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	117234	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU		MM		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		MY		MZ		NA		NB
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF
	TOTAL III	IY		NG		NH	907433	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations	IO		ØX		ØY		ØZ
Autres titres immobilisés		II		2B		2C	100	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	7032	2F	30246	2G	
TOTAL IV		I3		NJ	7032	NK	30346	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	7032	ØL	948736	ØM	

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

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		31122021		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 affectés 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	
Fonds commercial		RE		RF		RI	
Autres immobilisations incorporelles		PE	10956	PF		PG	10956
TOTAL I		RK	10956	RM		RN	10956
Terrains		PI		PJ		PK	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO	
	Sur sol d'autrui	PR	169170	PS	20810	PT	189981
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	65588	QA	12121	QB	77709
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	241098	QE	57861	QF	298959
	Matériel de transport	QH		QI		QJ	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	47103	QM	5429	QN	52533
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS	
TOTAL II		QU	522960	QV	96223	QW	619183
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	533917	ØP	96223	ØQ	630140
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 d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	S10
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ
CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *							
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements	
		Montant net à la fin de l'exercice					
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations				SP		SR	