

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00161 Numéro SIREN : 799 838 974 Nom ou dénomination : A.I.C. Investissement

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2023 sous le numéro de dépôt 11501

SARL AIC INVESTISSEMENT

La Bosse Billy

44360 VIGNEUX DE BRETAGNE



Déposé au Greffe

le **04 JUL. 2023**

sous le N°

RCS N°

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme
[Handwritten signature]

Nantes

4, Rue de la Galissonnière
44000 Nantes
T : 02 40 20 21 91

Châteaubriant

6 Avenue du Président Wilson
44110 Châteaubriant
T : 02 40 81 21 11

Rennes

7-9 Boulevard Solférino
35000 Rennes
T : 02 99 31 30 26

Tours

8 Allée Rigny-Ussé
37170 Chambray Les Tours
T : 02 47 74 71 74

cabinet@bacauditconseil.fr - www.bacauditconseil.fr

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL AIC INVESTISSEMENT** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se composent de 18 pages se caractérisant par les données suivantes :

Total du bilan :	1 012 016	euros
Chiffre d'affaires :	268 879	euros
Résultat net comptable :	-11 487	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NANTES
Le 4/04/2023

Signature
BAC AUDIT CONSEIL NANTES
Alexandra BRASSET - SABIN

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 311 201	470 000	841 201	841 201
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	17 192		17 192	17 192
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 328 393	470 000	858 393	858 393
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	10 877		10 877	13 351
	Autres créances	3 711		3 711	170
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	139 035		139 035	192 720
	Charges constatées d'avance				71
	TOTAL (III)	153 623		153 623	206 312
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 482 016	470 000	1 012 016	1 064 705

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	431 084	349 415
	Résultat de l'exercice	(11 487)	81 669
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	88 973	88 973
	Total des capitaux propres	849 571	861 057
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 583	6 440
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 528	4 998
	Dettes fiscales et sociales	27 642	37 829
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	124 692	154 381
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	162 445	203 648
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 012 016	1 064 705
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(11 486,57)	81 669,48
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		162 445	203 648
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2022	31/12/2021	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	268 879		268 879	289 603
	Montant net du chiffre d'affaires	268 879		268 879	289 603
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1 274	10
	Total des produits d'exploitation (1)			270 154	289 613
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			24 016	27 594
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 453	1 477
	Salaires et traitements			198 049	198 475
	Charges sociales du personnel			53 941	49 278
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			10	61	
Total des charges d'exploitation (2)			277 468	276 885	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(7 315)	12 729	

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
Opéra. comm.	RESULTAT D'EXPLOITATION	(7 315)	12 729
	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		78 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21	173
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	21	78 173
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 977	9 232
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	6 977	9 232
	RESULTAT FINANCIER	(6 956)	68 941
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(14 271)	81 669
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(2 784)	
	TOTAL DES PRODUITS	270 175	367 786
	TOTAL DES CHARGES	281 662	286 116
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(11 487)	81 669

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 012 016 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 270 175 euros** et un total **charges de 281 662 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -11 487 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice:

Aucun fait marquant ou événement significatif n'a été constaté au cours de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Titres de participation : la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les frais d'acquisitions des titres de participations sont incorporés au prix de revient. Ces frais sont déduits par voie d'amortissement dérogatoire sur une période de 5 ans.

Créances et dettes

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

Intégration fiscale

Les sociétés SARL AIC INVESTISSEMENTS et SAS LG CONSTRUCTIONS ont opté pour le régime d'intégration fiscale prévu dans le cadre de l'article 223-A du code du CGI à compter du 01/01/2015.

La société AIC INVESTISSEMENTS (société mère) s'est constituée seule redevable de l'impôt dû par le groupe.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 311 201					1 311 201
	Autres titres immobilisés	17 192					17 192
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 328 393					1 328 393
TOTAL		1 328 393					1 328 393

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	88 973			88 973
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	88 973			88 973
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	470 000			470 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	470 000			470 000
TOTAL GENERAL		558 973			558 973
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 877	10 877	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44	44	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	882	882	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1	1	
	Groupe et associés (2)	2 784	2 784	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		14 588	14 588	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 528	3 528		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 724	21 724		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 142	5 142		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	776	776		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 583	6 583		
	Autres dettes	124 692	124 692		
TOTAL DES DETTES		162 445	162 445		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		23			

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		22 324
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		304
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	304	
Dettes fiscales et sociales		7 328
ORGANISMES - AUTRES CHARGES A	7 328	
Autres dettes		14 692
R.R.R. À ACCORDER ET AVOIRS ÉT	12 000	
CREDITEURS DIVERS CHARGES A PA	2 692	

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 100,00	100,0000	310 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 100,00	100,0000	310 000,00

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement non comptabilisé indemnités de fin de carrière		12 220	
		12 220	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		12 220	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagement (non comptabilisé) pour indemnités de départ à la retraite : 12 220 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2.51 %
- Taux de croissance des salaires : 0.5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans

Filiales et participations

31/12/2022

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS LE GUILLERM CONSTRUCTION

110 000

99 853

100,00

1 222 228

752 228

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS LE GUILLERM CONSTRUCTION

Prêts et avances
consentisMontant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice closDividendes
encaissés

1 620 421

15 773

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
françaises

étrangères

Participations non reprises en A
françaises

étrangères

**A.I.C. investissement
Société à responsabilité limitée
au capital de 310 000 euros
Siège social : La Bosse Billy
44360 VIGNEUX-DE-BRETAGNE
799 838 974 RCS NANTES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -11 486,57 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-11 486,57 euros
Report à nouveau antérieur :	431 084,34 euros
Le solde	419 597,77 euros
En intégralité au compte "report à nouveau"	
S'élevant ainsi à 419 597,77 euros	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

