

Désignation de l'entreprise : SAS AC CONCEPT						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	6505292	FB		FC	6505292	
	Production vendue biens * services *	FD	641	FE		FF	641	
			FG	695251	FH		FI	695251
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7201185	FK		FL	7201185	
	Production stockée *					FM	23	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	16123	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	58322	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1272	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	7277142
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	6346388
	Variation de stock (marchandises)*						FT	-231174
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	628452
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	58930
	Salaires et traitements *						FY	515952
	Charges sociales (10)						FZ	169501
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements *		GA	94592	
				- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	52998	
				Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	14358	
	Autres charges (12)						GE	737
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7650738
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-373596
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	22458
	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	22458
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	55069
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	55069
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-32611	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-406207	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	450	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	2633	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3083	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	-3083	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	7299600	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	7708890	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	-409290	
RENVIS	(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	
	(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	35978
	(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 :	facultatives	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	

A.C CONCEPT
SAS au capital de 225.000 euros
Siège social : 1 rue René Miet
28100 DREUX

R.C.S. : CHARTRES 428 729 883

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

2 Rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES

Tél : 02.37.25.15.15
Email : lecoudray@fiteco.com

À l'Associé de la société **A.C 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 **A.C CONCEPT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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, à l'exception du point suivant.

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 à Chartres, le 23 juin 2023

FITECO,

Commissaire aux Comptes



Guirec LE GOFFIC
Associé

COMPTES ANNUELS
ANNEXÉS



Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
			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	10 719	10 719			
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes					
		TOTAL	10 719	10 719			
		Terrains					
		Constructions	136 603	134 547	2 055	24 097	
		Inst. techniques, mat. out. industriels	105 172	75 789	29 383	39 524	
		Autres immobilisations corporelles	528 807	363 555	165 251	224 627	
	Immobilisations financières ²⁾	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	770 584	573 892	196 691	288 249	
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
	Immobilisations financières ²⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés		100		100	100		
Prêts							
Autres immobilisations financières		13 864		13 864	30 246		
TOTAL		13 964		13 964	30 346		
Total de l'actif immobilisé			795 268	584 611	210 656	318 595	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	8 717		8 717	3 924	
		En cours de production de biens	1 483		1 483	6 587	
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises	1 988 898	50 718	1 938 180	1 734 882	
	Créances ³⁾	TOTAL	1 999 098	50 718	1 948 380	1 745 393	
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Divers	Clients et comptes rattachés	94 566	8 463	86 102	127 133
			Autres créances	133 794		133 794	410 165
			Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	228 360	8 463	219 897	537 299		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
Divers	Disponibilités	443 749		443 749	608 302		
	TOTAL	443 749		443 749	608 302		
	Charges constatées d'avance		20 685		20 685	25 264	
Total de l'actif circulant			2 691 894	59 181	2 632 712	2 916 259	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			3 487 162	643 793	2 843 368	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)					10 156	7 480	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
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	47 660
	Report à nouveau	-141 225	
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-409 290	-141 225
	Situation nette avant répartition	-255 354	153 935
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	-255 354	153 935
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	1 800	
	Provisions pour charges	12 558	
	Total	14 358	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 083 632	1 290 448
	Emprunts et dettes financières divers (3)	408 843	404 680
	Total	1 492 475	1 695 128
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	33 284	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 446 024	1 170 052
	Dettes fiscales et sociales	82 142	128 639
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 358	30 411
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 536 525	1 329 103
	Produits constatés d'avance	22 079	56 687
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 084 365	3 080 919
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	2 843 368	3 234 855
	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	872 804	1 082 205
	à moins d'un an	2 178 276	1 998 714
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	6 505 292		6 505 292	6 856 766
	Production vendue : - Biens	641		641	8 814
	- Services	695 251		695 251	916 973
	Chiffre d'affaires net	7 201 185		7 201 185	7 782 554
	Production stockée			238	570
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			16 123	23 047
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			58 322	63 071
	Autres produits			1 272	24
		Total		7 277 142	7 869 267
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			6 346 388	5 285 366
	Variation de stocks			-231 174	1 264 745
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				140
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			628 452	616 200
	Impôts, taxes et versements assimilés			58 930	38 038
	Salaires et traitements			515 952	501 233
	Charges sociales			169 501	167 434
	Dotations d'exploitation			94 592	96 223
	• sur immobilisations amortissements				
Autres charges	• sur actif circulant			52 998	25 313
	• pour risques et charges			14 358	
				737	2 457
		Total		7 650 738	7 997 151
		Résultat d'exploitation A		-373 596	-127 884
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)			22 458	28 159
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total		22 458	28 159
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			55 069	41 187
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		55 069	41 187
		Résultat financier D		-32 611	-13 027
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-406 207	-140 912

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 708
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 687
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		5 396
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450	5 709
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 633	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	3 083	5 709
Résultat exceptionnel		F -3 083	-312
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-409 290	-141 225
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

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

1.1.1. Evènements de l'exercice

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.1.2. Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus depuis la clôture de l'exercice.

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. 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.

2.1.2. Immobilisations corporelles

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.

2.1.2.1. Amortissement

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

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	4 440	-	16 502
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	45 715
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 228	-	2 825

2.1.3. Immobilisations financières

2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	16 382

2.1.4. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

2.1.4.1. Avec des entreprises liées

- Clients et comptes rattachés : 32 065 €
- Charges constatées d'avance : 1 450 €
- Fournisseurs et comptes rattachés : 38 119 €
- Autres dettes : 408 843 €

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. Tableaux des immobilisations et amortissements

2.1.5.1. Etat de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	10 956	-	237	10 719
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	214 079	-	77 475	136 604
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 235	4 440	16 502	105 173
	Installations générales, agencements, aménagements divers	505 011	-	45 715	459 296
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	71 109	1 228	2 825	69 512
TOTAL III		907 433	5 668	142 517	770 584
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	100	-	-	100
	Prêts et autres immobilisations financières	30 246	-	16 382	13 865
TOTAL IV		30 346	-	16 382	13 965
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		948 736	5 668	159 135	795 268

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

2.1.5.2. Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	10 956	-	237	10 719
Terrains	-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	189 981	20 810	76 244
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	77 710	14 581	16 502	75 789
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	298 960	54 204	44 313
	Matériel de transport	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 533	4 997	2 825
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III	619 184	94 592	139 884	573 893
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	630 140	94 592	140 121	584 612

FITECO

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

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

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

Annexe page 6

2.1.6. Stocks

2.1.6.1. Etat des stocks

Les stocks de véhicules neufs et occasions sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat.

Les stocks de pièces détachées sont évalués suivant la méthode du « coût unitaire moyen pondéré ».

Une dépréciation est effectuée sur les éléments en stock par rapport à l'ancienneté des pièces.

Les en-cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, et les charges directes et indirectes de production.

2.1.7. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	60 161
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	985
Divers	38 555
TOTAL	99 701

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



FITECO

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard

28630 LE COUDRAY

Annexe aux comptes annuels

2.1.8. Créances Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067

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	13 865	-	13 865
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 157	-	10 157
	Autres créances clients	84 409	84 409	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	616	616	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	23 978	23 978
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	985	985
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	108 216	108 216	-
Charges constatées d'avance		20 685	20 685	-
TOTAL		262 911	238 890	24 022

2.1.9. Charges constatées d'avance

Toutes les charges constatées d'avance se rapportent à des charges d'exploitation pour un montant total de 20 685 €.

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	70 161	-	-	70 161
Report à nouveau	-	-	141 225	-141 225
Résultat	-141 225	-	268 065	-409 290
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	153 936	-	409 290	-255 355

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. Tableau des provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	1 800	-	1 800
Autres Provisions pour risques et charges	-	12 558	-	12 558
TOTAL	-	14 358	-	14 358

Les autres provisions pour risque et charges correspondent à la provision des garanties pour les véhicules d'occasion.

2.2.2.2. 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. 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	1 195	1 195	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 082 438	209 633	522 805	350 000
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 446 025	1 446 025	-	-
Personnel et comptes rattachés	41 491	41 491	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	38 819	38 819	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	885	885	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	947	947	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	408 843	408 843	-	-
Autres dettes	8 359	8 359	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	22 079	22 079	-	-
TOTAL	3 051 081	2 178 276	522 805	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 857 150 067

2.2.4. Produits constatés d'avance

Tous les produits constatés d'avance se rapportent à des produits d'exploitation pour un montant total de 22 079 €.

2.2.5. Autres informations significatives

L'avance de trésorerie (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	32 824
Charges sociales provisionnées	14 771
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	232
Fournisseurs	-
Associés	8 843
Banques	1 195
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	51 754
RRR à accorder, avoirs à établir	3 869
Participation des salariés	-
Personnel	8 667
Sécurité sociale	5 159
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	127 314

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	6 505 292	-	6 505 292
Production vendues :			
- Biens	641	-	641
- Services	695 252	-	695 252
Chiffre d'affaires net	7 201 185	-	7 201 185

3.2. Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : - €
- Produits exceptionnels sur opérations de capital : - €

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 450 €
- Charges exceptionnelles sur opérations de capital : 2 633 €

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	-406 207	-3 083
Impôts : Au taux de	-	-
Sur PVL	-	-
Résultat après impôts	-406 207	-3 083

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	3 074 135	3 110 175
Cautions reçues	1 534 944	1 570 342
Garanties reçues	537 535	692 831
Nantissements et hypothèques	400 000	400 000

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 12 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 : <u>SAS AC CONCEPT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>1 RUE RENE 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>31/12/2021</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	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
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	
Comptes de régularisation	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	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
		(3) Part à plus d'un an :	CR

IM7031000 31122022

edi-tdfc

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051

Désignation de l'entreprise		SAS AC CONCEPT		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122022		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....225000..)			DA	225000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecarts 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	-141225	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-409290	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	-255354	
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	1800	
	Provisions pour charges			DQ	12558	
	TOTAL (III)			DR	14358	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1083632	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	)	DV	408843
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	33284	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1446024	
	Dettes fiscales et sociales			DY	82142	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	8358	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	22079	
TOTAL (IV)			EC	3084365		
Ecarts de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2843368		
RENVIS	(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	2178276
(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.

A.C. CONCEPT
Société par actions simplifiée au capital de 225.000 euros
1 rue René Miet 28100 DREUX
428 729 883 RCS CHARTRES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2023

AFFECTATION DES RESULTATS

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice soit -409 290,35 € comme suit :

- Poste « report à nouveau » -409 290,35 €

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois précédents exercices.

CERTIFIÉ CONFORME

