

Désignation de l'entreprise : <u>SAS AC INVEST</u>										Néant ☐ *	
				Exercice N							
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	3 177 435	FB		FC	3 177 435			
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF				
		services *	FG	1 820 622	FH		FI	1 820 622			
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	4 998 057	FK		FL	4 998 057			
	Production stockée*						FM				
	Production immobilisée*						FN				
	Subventions d'exploitation						FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	196 227			
	Autres produits (1) (11)						FQ	452			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 194 737			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	1 842 251			
	Variation de stock (marchandises)*						FT	896 387			
	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	524 905			
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	55 981			
	Salaires et traitements*						FY	981 398			
	Charges sociales (10)						FZ	390 226			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	8 842			
			- dotations aux provisions*				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD				
	Autres charges (12)						GE	1 981			
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 701 976				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	492 761				
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	8 095			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	157 010			
	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	165 106			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	165 336			
	Différences négatives de change						GS	8			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	165 344			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(238)				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	492 522				

Désignation de l'entreprise		SAS AC INVEST		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		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	2 876	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 876	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(2 876)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	151 972	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 359 843	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 022 169	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	337 673	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(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	196 227
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Amortissements dérogatoires				2 876		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS AC INVEST		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		14 Chemin de la Jourande 25000 BESANCON		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 8 7 7 1 7 6 9 6 0 0 0 1 6		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		30/06/2023	
		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	33 424	33 104	320
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	60 501	35 921	24 580
		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	16 606 978		16 606 978
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	16 700 904	69 025	16 631 878	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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	1 807 940		1 807 940
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	756 204		756 204
		Autres créances (3)	BZ	CA	15 623 735		15 623 735
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	8 938 712		8 938 712	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	57 349		57 349	
	TOTAL (III)	CJ	CK	27 183 942		27 183 942	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	43 884 847	69 025	43 815 821	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS AC INVEST		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 000 000)			DA	4 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	400 000	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	9 960 142	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	337 673	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	96 126	
	TOTAL (I)			DL	14 793 943	
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	26 046 760	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	2 219 233	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	367 837	
	Dettes fiscales et sociales			DY	278 965	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	6 010	
	Autres dettes			EA	103 070	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	29 021 878		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	43 815 821		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	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	9 627 432
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	30 501	

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

Cabinet Gamet Audit

Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Besançon
Membre de la Compagnie Régionale
de Besançon - Dijon

11 rue des Fincelles
70200 Lure

contact@cabinetgamet.com

Tel 03 84 30 00 83
Fax 03 84 62 80 22

Cabinet ACE

Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Besançon
Membre de la Compagnie Régionale
de Besançon - Dijon

52 rue Urbain Leverrier
25042 Besançon

vanessa.patois@acebesancon.fr

Tel 03 81 47 27 00
Fax 03 81 53 41 24

A.C. INVEST SAS

14 chemin de la Jourande
25000 BESANCON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Cabinet Gamet Audit

Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Besançon
Membre de la Compagnie Régionale
de Besançon-Dijon

11 rue des Fincelles
70200 Lure

contact@cabinetgamet.com

Tel 03 84 30 00 83
Fax 03 84 62 80 22

Cabinet ACE

Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Besançon
Membre de la Compagnie Régionale
de Besançon-Dijon

52 rue Urbain Leverrier
25042 Besançon

vanessa.patois@acebesancon.fr

Tel 03 81 47 27 00
Fax 03 81 53 41 24

A.C. INVEST SAS

14 chemin de la Jourande
25000 BESANCON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

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. INVEST relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/07/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations. Nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « titres de participation et autres titres immobilisés » de l'annexe.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D441-6 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de votes vous ont été communiqués dans le rapport de gestion.

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 des commissaires 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 Lure, le 18 décembre 2023

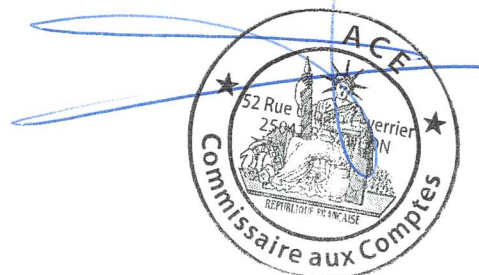
Pour la société Cabinet Gamet Audit

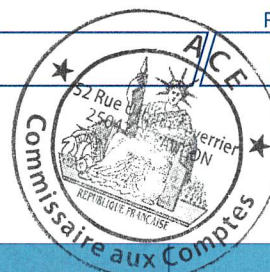
Benjamin GRANDMONTAGNE
Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

CABINET GAMET AUDIT
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040

Pour la société Cabinet ACE

Vanessa PATOIS CLERC
Présidente
Commissaire aux Comptes Associé





Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	33 425	33 105	320	562
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	60 501	35 921	24 580	33 181
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	16 606 978		16 606 978	14 995 419
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 700 904	69 026	16 631 878	15 029 162
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 807 941		1 807 941	2 704 328
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	756 205		756 205	367 193
Autres créances	15 623 736		15 623 736	9 985 733
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 938 712		8 938 712	11 310 677
Charges constatées d'avance (3)	57 349		57 349	30 217
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 183 943		27 183 943	24 398 148
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	43 884 847	69 026	43 815 821	39 427 310
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SAS AC INVEST

CABINET GAMET AUDIT

SARL au capital de 8 000 €

Etats de synthèse

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Besançon

11 rue des Fincelles

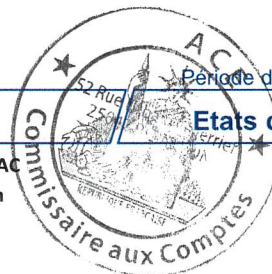
70200 LURE

RCS VESOUL 434 056 040



Bilan Passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 960 142	8 346 808
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	337 674	2 396 701
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	96 127	93 250
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 793 943	15 236 759
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 046 761	21 592 390
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 219 234	1 680 945
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	367 838	127 583
Dettes fiscales et sociales	278 965	705 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 010	
Autres dettes	103 070	84 173
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	29 021 878	24 190 550
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	43 815 821	39 427 310
(1) Dont à plus d'un an (a)	19 394 446	15 404 972
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 627 432	8 785 579
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	30 501	7 845
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 177 435	285 767
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 820 622	1 643 783
Chiffre d'affaires net	4 998 057	1 929 550
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	196 227	28 230
Autres produits	452	357
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 194 737	1 958 137
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 842 252	2 517 588
Variations de stock	896 388	-2 231 820
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	524 906	380 327
Impôts, taxes et versements assimilés	55 982	30 381
Salaires et traitements	981 399	791 207
Charges sociales	390 226	314 461
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 842	8 520
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 982	7
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 701 976	1 810 670
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	492 761	147 466
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	8 095	2 300 995
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	157 011	334 560
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 (V)	165 106	2 635 555
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	165 336	68 652
Différences négatives de change	8	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	165 345	68 652
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-238	2 566 903
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	492 523	2 714 369

Compte de résultat (suite)

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 500
Sur opérations en capital		13 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 877	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 877	14 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 877	-14 500
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	151 972	303 168
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	5 359 843	4 593 691
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 022 169	2 196 990
BENEFICE OU PERTE	337 674	2 396 701
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		





Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 43 815 821 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 337 674 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.





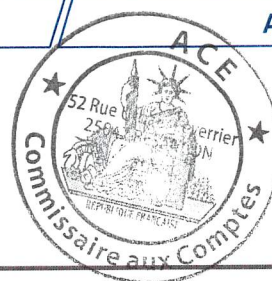
Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au 30/06/2022, le montant cumulé des abandons de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune consentis à ESPACE 3000 MULHOUSE s'élève à 431 k€. Au 30/06/2023, il y a eu une reprise d'abandon de compte courant à hauteur de 131 k€, comptabilisée en produits.

Les faits marquants de l'exercice sont les suivants :

- la société a acquis les titres du groupe Socovi à hauteur de 1 548 k€ ;
- la société a souscrit au capital de la SCI des Nuelles pour 2 k€ ;
- la société a souscrit au capital de la SCI Courlaoux pour 2 k€ ;
- la société a souscrit au capital de la SCI Longvic pour 2 k€.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 425			33 425
Immobilisations incorporelles	33 425			33 425
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 656			37 656
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 845			22 845
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	60 502			60 501
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 995 419	1 611 559		16 606 978
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 995 419	1 611 559		16 606 978
ACTIF IMMOBILISE	15 089 345	1 611 559		16 700 904

Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Besançon
11 rue des Fincelles
70200 LURE
RCS VESOUL 434 056 040



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations



Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI CLINIQUE AUTO	61	357	100,00	750	750			116	52	
SCI LIBERTE	1	560	98,00					172	71	
SCI MMCA	2	2 305	100,00	160	160			603	234	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	3 225	100,00	700	700			18 921	474	
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	12 586	100,00	26 110	2 611			114 041	1 930	
SCI GRAYLOISE	2		100,00	2	2			53	26	
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE	1 857	1 431	100,00	1 457	1 457			39 479	260	
SASU ESPACE 3000 MOBILITE	100	-1	100,00	100	100			8	1	
SCI HUNINGUE	2	87	99,50	2	2			107	30	
SCI CORINNE	1	1 314	98,00	1	1			532	160	
SCI DES ROSIERS	500	815	100,00	2 946	2 946			278	137	
SCI MARIE 1	2	1 750	100,00	198	198			540	239	
SCI TECHNOLOGIA	1	1 213	98,00	1	1			335	153	
SAS LES COLOMBIERES	350	-234	99,50	473	473				-94	
SAS ESPACE 3000 VESOUL	324	5 011	100,00	1 419	1 419			30 004	795	
SCI LBC	2	197	100,00	38	38			23	20	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	5 658	100,00	2 075	2 075			31 363	556	
SCI ALTKIRCH	2	92	99,50	2	2			90	26	
SCI MARIE 2	1	1 248	100,00	198	198			157	115	
SCI SAUSHEIM	2	406	99,50	2	2			426	124	
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	3 304	100,00	1 712	1 712			6 662	278	
SCI LONGVIC	2	13	100,00	2	2			20	13	
SCI COURLAUX	2	-59	100,00	2	2			26	-59	
SCI DES NUELLES	2	26	100,00	2	2			49	26	
SARL MCB 39	133	33	100,00	108	108			1 482	31	
SAS SOCOVI BOURGOGNE	50	405	100,00	360	360			2 121	120	
SOCOVI NEGOCE DISTRIBUTION	580	-500	100,00					9 218	-313	
SOCOVI MAINTENANCE	375	2 123	100,00	1 080	1 080			5 142	829	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SARL M IMMO	50	132	31,40	16	16			324	2	
SCI DU ROCHER	50	74	11,03	96	96			104	73	
PERFORMANCE 2002	12	248	16,67	41	41			6 860	9	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										



Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 863	242		33 105
Immobilisations incorporelles	32 863	242		33 105
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 771	4 707		18 478
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 549	3 894		17 443
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	27 321	8 601		35 921
ACTIF IMMOBILISE	60 184	8 842		69 026

Notes sur le bilan



Actif circulant

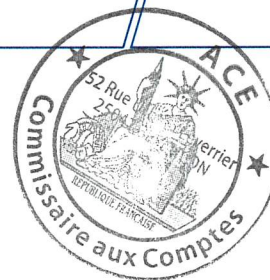
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 437 290 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	16 437 290	16 437 290	
Créances Clients et Comptes rattachés	756 205	756 205	
Autres	15 623 736	15 623 736	
Charges constatées d'avance	57 349	57 349	
Total	16 437 290	16 437 290	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	722 229
FRS AAR	4 030
Total	726 259



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 000,00 Euros décomposé en 230 402 titres d'une valeur nominale de 17,36 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	230 402	17,36
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	230 402	17,36

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 396 701
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 396 701
Affectations aux réserves	1 613 335
Distributions	783 367
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 396 701



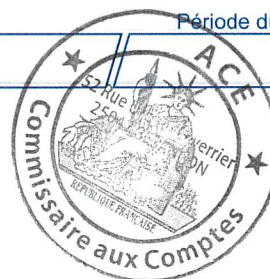
Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	4 000 000				4 000 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	400 000				400 000
Réserves générales	8 346 808	1 613 335			9 960 142
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	2 396 701	-2 396 701	337 674		337 674
Dividendes		783 367			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	93 250		2 877		96 127
Total Capitaux Propres	15 236 759		340 551		14 793 943

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	93 250	2 877		96 127
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	93 250	2 877		96 127
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		2 877		
Exceptionnelles				



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 021 878 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	30 501	30 501		
- à plus de 1 an à l'origine	26 016 260	6 621 814	14 916 782	4 477 663
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 219 234	2 219 234		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	367 838	367 838		
Dettes fiscales et sociales	278 965	278 965		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 010	6 010		
Autres dettes (**)	103 070	103 070		
Produits constatés d'avance				
Total	29 021 878	9 627 432	14 916 782	4 477 663
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 773 650			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	6 360 361			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 043 727			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	105 070
INTERETS SOURUS S/ EMPR.	22 931
INTERETS COURUS A PAYER	30 501
PROV CS / CP A PAYER	18 741
CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE	414
CHARGES A PAYER FORMATION PRO.	2 299
ETAT CHARGES A PAYER	6 155
CLIENTS - AVOIRS À ÉTABLIR	1 909
Total	188 021

SAS AC INVEST

CABINET GAMET AUDIT

SARL au capital de 8 000 €

Annexe

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Besançon

11 rue des Fincelles

70200 LURE

RCS VESOUL 434 056 040

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	57 349		
Total	57 349		





Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 Euros

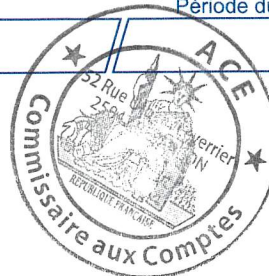
Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	30/06/2023	30/06/2022
Produits financiers de participation	8 095	2 300 995
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	157 011	334 560
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	165 106	2 635 555
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	165 336	68 652
Différences négatives de change	8	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	165 345	68 652
Résultat financier	-238	2 566 903

Parties liées

Le chiffre d'affaires est constitué des facturations faites aux différentes sociétés du groupe.



Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

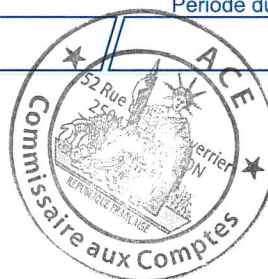
Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	2 877	
TOTAL	2 877	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société SAS AC INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AC INVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	8	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Caution Hypothécaire SCI DES ROSIERS	1 800 000
Avals et cautions	1 800 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement titres ESPACE 3000 CHAUMONT	700 000
Nantissement titres SCI DES ROSIERS	2 946 235
Nantissement titres ESPACE 3000 MULHOUSE	600 000
Autres engagements donnés	4 246 235
Total	6 046 235
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Abandon de créance / retour à meilleure fortune AC INVEST	94 164
Abandon de créance / retour à meilleure fortune AC INVEST	60 000
Abandon de créance / retour à meilleure fortune AC INVEST	277 000
Autres engagements reçus	431 164
Total	431 164
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

A.C. INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 €
Siège social : 25000 BESANCON – 14 chemin de la Jourande
R.C.S. BESANCON 487.717.696

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Comptes arrêtés au 30 juin 2023

1. Texte de la résolution soumise à l'assemblée générale du 28 décembre 2023

L'assemblée générale décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice, soit la somme de 337 673,98 €, au compte « Autres Réserves »

2. Résolution adoptée

La résolution proposée a été adoptée

Le président

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Maud', is written over a horizontal line.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AC INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 43 815 821 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 337 674 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au 30/06/2022, le montant cumulé des abandons de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune consentis à ESPACE 3000 MULHOUSE s'élève à 431 k€. Au 30/06/2023, il y a eu une reprise d'abandon de compte courant à hauteur de 131 k€, comptabilisée en produits.

Les faits marquants de l'exercice sont les suivants :

- la société a acquis les titres du groupe Socovi à hauteur de 1 548 k€ ;
- la société a souscrit au capital de la SCI des Nuelles pour 2 k€ ;
- la société a souscrit au capital de la SCI Courlaoux pour 2 k€ ;
- la société a souscrit au capital de la SCI Longvic pour 2 k€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 425			33 425
Immobilisations incorporelles	33 425			33 425
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 656			37 656
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 845			22 845
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	60 502			60 501
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 995 419	1 611 559		16 606 978
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 995 419	1 611 559		16 606 978
ACTIF IMMOBILISE	15 089 345	1 611 559		16 700 904

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI CLINIQUE AUTO	61	357	100,00	750	750			116	52	
SCI LIBERTE	1	560	98,00					172	71	
SCI MMCA	2	2 305	100,00	160	160			603	234	
SAS ESPACE 3000 CHAUMONT	220	3 225	100,00	700	700			18 921	474	
SAS ESPACE 3000 BESANCON	2 300	12 586	100,00	26 110	2 611			114 041	1 930	
SCI GRAYLOISE	2		100,00	2	2			53	26	
SAS ESPACE 3000 MULHOUSE	1 857	1 431	100,00	1 457	1 457			39 479	260	
SASU ESPACE 3000 MOBILITE	100	-1	100,00	100	100			8	1	
SCI HUNINGUE	2	87	99,50	2	2			107	30	
SCI CORINNE	1	1 314	98,00	1	1			532	160	
SCI DES ROSIERS	500	815	100,00	2 946	2 946			278	137	
SCI MARIE 1	2	1 750	100,00	198	198			540	239	
SCI TECHNOLOGIA	1	1 213	98,00	1	1			335	153	
SAS LES COLOMBIERES	350	-234	99,50	473	473				-94	
SAS ESPACE 3000 VESOUL	324	5 011	100,00	1 419	1 419			30 004	795	
SCI LBC	2	197	100,00	38	38			23	20	
SAS ESPACE 3000 PONTARLIER	109	5 658	100,00	2 075	2 075			31 363	556	
SCI ALTKIRCH	2	92	99,50	2	2			90	26	
SCI MARIE 2	1	1 248	100,00	198	198			157	115	
SCI SAUSHEIM	2	406	99,50	2	2			426	124	
SASU AUTO SERVICE CASSARD	132	3 304	100,00	1 712	1 712			6 662	278	
SCI LONGVIC	2	13	100,00	2	2			20	13	
SCI COURLAUX	2	-59	100,00	2	2			26	-59	
SCI DES NUELLES	2	26	100,00	2	2			49	26	
SARL MCB 39	133	33	100,00	108	108			1 482	31	
SAS SOCOVI BOURGOGNE	50	405	100,00	360	360			2 121	120	
SOCOVI NEGOCE DISTRIBUTION	580	-500	100,00					9 218	-313	
SOCOVI MAINTENANCE	375	2 123	100,00	1 080	1 080			5 142	829	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL M IMMO	50	132	31,40	16	16			324	2	
SCI DU ROCHER	50	74	11,03	96	96			104	73	
PERFORMANCE 2002	12	248	16,67	41	41			6 860	9	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 863	242		33 105
Immobilisations incorporelles	32 863	242		33 105
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 771	4 707		18 478
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 549	3 894		17 443
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	27 321	8 601		35 921
ACTIF IMMOBILISE	60 184	8 842		69 026

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 437 290 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	16 437 290	16 437 290	
Créances Clients et Comptes rattachés	756 205	756 205	
Autres	15 623 736	15 623 736	
Charges constatées d'avance	57 349	57 349	
Total	16 437 290	16 437 290	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	722 229
FRS AAR	4 030
Total	726 259

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 000,00 Euros décomposé en 230 402 titres d'une valeur nominale de 17,36 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	230 402	17,36
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	230 402	17,36

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 396 701
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 396 701
Affectations aux réserves	1 613 335
Distributions	783 367
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 396 701

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	4 000 000				4 000 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	400 000				400 000
Réserves générales	8 346 808	1 613 335			9 960 142
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	2 396 701	-2 396 701	337 674		337 674
Dividendes		783 367			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	93 250		2 877		96 127
Total Capitaux Propres	15 236 759		340 551		14 793 943

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	93 250	2 877		96 127
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	93 250	2 877		96 127
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 877		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 021 878 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	30 501	30 501		
- à plus de 1 an à l'origine	26 016 260	6 621 814	14 916 782	4 477 663
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 219 234	2 219 234		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	367 838	367 838		
Dettes fiscales et sociales	278 965	278 965		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 010	6 010		
Autres dettes (**)	103 070	103 070		
Produits constatés d'avance				
Total	29 021 878	9 627 432	14 916 782	4 477 663
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 773 650			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	6 360 361			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 043 727			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	105 070
INTERETS SOURUS S/ EMPR.	22 931
INTERETS COURUS A PAYER	30 501
PROV CS / CP A PAYER	18 741
CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE	414
CHARGES A PAYER FORMATION PRO.	2 299
ETAT CHARGES A PAYER	6 155
CLIENTS - AVOIRS À ÉTABLIR	1 909
Total	188 021

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONST D AVANCE	57 349		
Total	57 349		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	30/06/2023	30/06/2022
Produits financiers de participation	8 095	2 300 995
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres Intérêts et produits assimilés	157 011	334 560
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	165 106	2 635 555
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	165 336	68 652
Différences négatives de change	8	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	165 345	68 652
Résultat financier	-238	2 566 903

Parties liées

Le chiffre d'affaires est constitué des facturations faites aux différentes sociétés du groupe.

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	2 877	
TOTAL	2 877	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société SAS AC INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AC INVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	8	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Caution Hypothécaire SCI DES ROSIERS	1 800 000
Avals et cautions	1 800 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement titres ESPACE 3000 CHAUMONT	700 000
Nantissement titres SCI DES ROSIERS	2 946 235
Nantissement titres ESPACE 3000 MULHOUSE	600 000
Autres engagements donnés	4 246 235
Total	6 046 235
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Abandon de créance / retour à meilleure fortune AC INVEST	94 164
Abandon de créance / retour à meilleure fortune AC INVEST	60 000
Abandon de créance / retour à meilleure fortune AC INVEST	277 000
Autres engagements reçus	431 164
Total	431 164
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	