

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/07/2025 - 13099 - 2014 B 00161 - 799 838 974 - A.I.C. Investissement

Déposé au Greffe
30 JUIN 2025
sous le N° 13099
RCS N° 143 0161

SARL AIC INVESTISSEMENT

La Bosse Billy

44360 VIGNEUX DE BRETAGNE



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié Conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. H.', is written below the 'Certifié Conforme' text.

Nantes

4, Rue de la Galissonnière
44000 Nantes

T : 02 40 20 21 91

Châteaubriant

6 Avenue du Président Wilson
44110 Châteaubriant

T : 02 40 81 21 11

Rennes

7-9 Boulevard Solférino
35000 Rennes

T : 02 99 31 30 26

Tours

8 Allée Rigny-Ussé
37170 Chambray Les Tours

T : 02 47 74 71 74

cabinet@bacauditconseil.fr - www.bacauditconseil.fr

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL AIC INVESTISSEMENT** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se composent de 70 pages se caractérisant par les données suivantes :

Total du bilan :	1 092 600	euros
Chiffre d'affaires :	193 980	euros
Résultat net comptable :	4 283	euros

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

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

Fait à NANTES
Le 06/06/2025

Signature

BAC AUDIT CONSEIL NANTES

Alexandra BRASSET - SABIN

Signé par Alexandra Brasset Sabin
Le 06/06/2025

D:\Y9ZQX87.m3



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	744	472	272	520
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 311 201	470 000	841 201	841 201
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	17 192		17 192	17 192
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 329 137	470 472	858 665	858 913
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 356		1 356	1 779
	Autres créances	34 880		34 880	40 999
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	197 269		197 269	135 661
	Charges constatées d'avance	430		430	
	TOTAL (III)	233 935		233 935	178 438
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 563 071	470 472	1 092 600	1 037 351

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	462 081	419 598
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	4 283	42 483
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	88 973	88 973
	Total des capitaux propres	896 337	892 054
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions			
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)			
	Provisions		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	13 989	23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 931	2 910
	Dettes fiscales et sociales	14 042	18 855
	DETTES DIVERSES		
DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	166 301	123 509
	Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL PASSIF	Total des dettes	196 263	145 297
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 092 600	1 037 351
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 282,80	42 483,37
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	196 263	145 297
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

		31/12/2024	31/12/2023
	France	Exportation	
		12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	193 980	193 980	278 264
Montant net du chiffre d'affaires	193 980	193 980	278 264
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		41 911	14 105
Autres produits		4	837
Total des produits d'exploitation (1)		235 894	293 206
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		20 376	32 435
Impôts, taxes et versements assimilés		1 194	1 357
Salaires et traitements		173 483	186 200
Charges sociales du personnel		31 713	46 194
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		248	224
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions			
Autres charges		2	241
Total des charges d'exploitation (2)		227 015	266 652
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 879	26 554

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 879	26 554
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 661	378
	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		1 661	378
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 501	5 500
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 501	5 500
RESULTAT FINANCIER		(3 840)	(5 122)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 039	21 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		756	(21 051)
TOTAL DES PRODUITS		237 555	293 584
TOTAL DES CHARGES		233 272	251 101
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 283	42 483

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 092 600** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **237 555** euros et un total **charges** de **233 272** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 283** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice:

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

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

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

Créances et dettes

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

Intégration fiscale

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

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

NCORPORELLES

CORPORELLESFINANCIERES

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires	88 973		88 973
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	PROVISIONS REGLEMENTEES	88 973		88 973
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires			
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
	Autres			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	470 000		470 000
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients			
	Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	470 000		470 000
	TOTAL GENERAL	558 973		558 973
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 356	1 356	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 668	5 668	
Impôts sur les bénéfices	20 012	20 012	
Taxes sur la valeur ajoutée	9 187	9 187	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	13	13	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	430	430	
TOTAL DES CREANCES	36 666	36 666	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 931	1 931		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 791	5 791		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	7 611	7 611		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	641	641		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	13 989	13 989		
Autres dettes	166 301	166 301		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	196 263	196 263		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	23			

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		3 100,00	100,0000	310 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		3 100,00	100,0000	310 000,00

Engagements financiers

31/12/2024

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagement non comptabilisé indemnités de fin de carrière

9 959

9 959

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

9 959

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagement (non comptabilisé) pour indemnités de départ à la retraite : 9 959 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.26 %
- Taux de croissance des salaires : 0.5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans

Filiales et participations

10

31/12/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
------------	---------	------------------	--	---	-------

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS LE GUILLERM CONSTRUCTION	110 000	242 062	100,00	1 222 228	752 228
------------------------------	---------	---------	--------	-----------	---------

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS LE GUILLERM CONSTRUCTION			1 325 111	24 877	
------------------------------	--	--	-----------	--------	--

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
françaises	étrangères	françaises	étrangères

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 4 282,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 282,80 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	462 081,14 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	466 363,94 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 466 363,94 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

