

A.C INVEST

Société à responsabilité limitée à associé unique au capital social de 774.120 euros
Siège social : 16 Rue de la Caillerie 44230 Saint-Sébastien-sur-Loire

902 545 631 R.C.S. NANTES

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025)

L'Associé Unique, connaissance prise des termes du rapport de la Gérance, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 160.556,67 euros de la manière suivante :

- Au poste « Réserve légale »,
A hauteur de 5%, la somme de 8.027 euros,
Dont le solde créditeur sera ainsi porté à la somme de 17.850 euros.
- Au poste « Autres réserves »,
La somme de 152.529,67 euros,
Dont le solde créditeur sera ainsi porté à la somme de 339.167,99 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique rappelle que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois derniers exercices.

Extrait certifié conforme

La Gérance



A.C INVEST

Société à responsabilité limitée à associé unique au capital social de 774.120 euros
Siège social : 16 Rue de la Caillerie 44230 Saint-Sébastien-sur-Loire

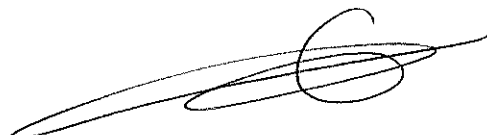
902 545 631 R.C.S. NANTES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Monsieur Antoine COQUERANT
Gérant

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a horizontal stroke and a small flourish.

- BILAN ACTIF -

A.C INVEST

du 01/04/2024 au 31/03/2025

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilitisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilitisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	1 228 056		1 228 056	1 021 120
Créances rattachées à participations	62 500		62 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 290 556		1 290 556	1 021 120
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	159 691		159 691	41 992
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	86 580		86 580	180 747
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	246 270		246 270	222 739
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	1 536 826		1 536 826	1 243 859
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

A.C INVEST

du 01/04/2024 au 31/03/2025

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 774 120,00)	774 120	774 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	9 823	4 015
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	186 638	76 282
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	160 557	116 164
Situation Nette	1 131 138	970 581
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 131 138	970 581
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	179 758	222 007
Emprunts et dettes financières divers (3)	741	741
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 462	1 992
Dettes fiscales et sociales	24 692	47 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	197 036	1 428
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	405 689	273 278
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 536 826	1 243 859
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	241 879,00	178 496,00
à moins d'un an	163 810,00	94 781,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

A.C INVEST

du 01/04/2024 au 31/03/2025

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	184 778		184 778	252 000
Chiffre d'affaires net	184 778		184 778	252 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	50
Total des produits d'exploitation I (1)			184 779	252 050
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			11 867	2 484
Impôts, taxes et versements assimilés			13 073	14 058
Salaires et traitements			94 978	98 104
Charges sociales			40 002	40 583
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			10	
Total des charges d'exploitations II (2)			159 931	155 229
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			24 849	96 822
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			140 000	41 660
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 700	821
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			142 700	42 481

- COMPTE DE RESULTAT -

A.C INVEST

du 01/04/2024 au 31/03/2025

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 516	1 903
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	1 516	1 903
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	141 184	40 578
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	166 033	137 399
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		-20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 476	21 215
BENEFICE OU PERTE	160 557	116 164
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ANNEXE COMPTABLE

A.C INVEST

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/03/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025, dont le total est de 1 536 826€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 160 557€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

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

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comp

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-	-	-	-	-	-

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	-	-	-	-	-	-

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 021 120	-	269 436	-	-	1 290 556
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Financières (III)	1 021 120	-	269 436	-	-	1 290 556
TOTAUX (I+II+III)	1 021 120	-	269 436	-	-	1 290 556

- Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début exercice	+ Dotation	- Reprise	Fin exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 021 120	-	269 436	-	-	1 290 556
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	-	-	-	-	-	-
TOTAUX	1 021 120	-	269 436	-	-	1 290 556

• Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
ACA AGENCEMENT	100000	1378930	30	360000	360000			4209196	53860	0
ACA NAUTISME	50000	1494592	50	858156	858156			4970405	202167	140000
SCI ACMA IMMO	20000		49.5	9900	9900	62500				

• Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cœurs</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	321
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	2 395
	État	-
	Divers	-
TOTAL		2 716

État des 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.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		62 500	-	62 500
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		-	-	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 395	2 395	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	15 739	15 739	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 557	1 557	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		140 000	140 000	-
Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAUX		222 191	159 691	62 500
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	86 580	180 747
TOTAL	86 580	180 747

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	774 120	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	774 120	1,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	774 120				774 120
Réserve légale	4 015	5808			9 823
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	76 282	110356			186 638
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	116 164	-116164			160 557

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	1 261	1 261	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	178 496	35 154	143 343	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	3 462	3 462	-	-
Personnel et comptes rattachés	7 300	7 300	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	17 110	17 110	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	282	282	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	741	741	-	-
Autres dettes	197 036	98 500	98 536	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	405 689	163 810	241 879	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	42 003			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	741			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Cours</i>	Emprunts et Dettes	1 261
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	3 462
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	7 300
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	282
	Divers	-
TOTAL		12 305

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	184 778	-	184 778
Chiffre d'affaires total	184 778	-	184 778

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	140 000	41 660
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	2 700	821
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	142 700	42 481
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	1 516	1 903
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	1 516	1 903
Résultat financier	141 184	40 578

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	20
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	20
Résultat exceptionnel	-	-20

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	1000	
Autres prestations		
TOTAUX	1 000	-