

RCS : BLOIS Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00452 Numéro SIREN : 803 266 550 Nom ou dénomination : AC S CG

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2023 sous le numéro de dépôt 5408

2023 /
shob

SARL AC S CG

21 rue des Mardeaux
41000 VILLEBAROU SUR BLOIS

SIRET : 803 266 550 00026

ETATS GREFFE

au 31 décembre 2022



① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2022 ③	Net 31/12/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 556	AS 13 780	1 776	1 950
Autres immobilisations corporelles	AT	5 435	AU 5 287	148	1 235
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	975 321	CV	975 321	975 321
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	996 312	BK 19 066	977 245	978 506
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	611 455	BU	611 455	576 097
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	99 841	BY 38 761	61 080	91 204
Autres créances (3)	BZ	174 649	CA	174 649	206 883
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	281 393	CG	281 393	212 634
Charges constatées d'avance (3)	CH	8 539	CI	8 539	10 271
TOTAL III	CJ	1 175 878	CK 38 761	1 137 116	1 097 088
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 172 189	IA 57 828	2 114 362	2 075 594
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

			Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	283 800	DA	283 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD	2 206
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	750
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG	
Report à nouveau			DH	-136 174
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	3 398
Subventions d'investissement			DJ	137 630
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL	289 404
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	608 599
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV	738 957
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	204 006
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	834 250
Dettes fiscales et sociales			DY	916 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	172 771
Autres dettes			EA	130 859
Produits constatés d'avance (4)			EB	5 332
TOTAL IV			EC	1 824 958
Écarts de conversion passif			ED	1 789 588
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	2 114 362
				2 075 594

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 463 515	1 267 354
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	59 526	29 580

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2021
Ventes de marchandises	FA	9 803 123	FB		FC	9 803 123	7 774 650
- biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	68 222	FH		FI	68 222	43 030
Chiffre d'affaires net	FJ	9 871 345	FK		FL	9 871 345	7 817 680
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	20 505	131 077
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	43 577	43 563
Autres produits (1) (11)					FQ	1 313	12
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	9 936 741	7 992 331
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	8 170 965	6 425 518
Variation de stock (marchandises)					FT	-35 358	-57 360
Achats 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)					FW	769 180	698 610
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	58 279	41 409
Salaires et traitements					FY	741 978	511 285
Charges sociales (10)					FZ	178 317	134 339
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	2 658	3 734
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	8 442	40 108
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	13 210	8 422
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	9 907 671	7 806 066
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	29 070	186 265
Bénéfice attribué ou perte transférée				III	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré				IV	GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
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		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	24 501	49 777
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	24 501	49 777
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-24 501	-49 777
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	4 568	136 488

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

		31/12/2022	31/12/2021
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 507
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 507
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 170
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 170
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-1 170
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ	
	Impôts sur les bénéfices X	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	9 936 741
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	7 857 208
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	3 398
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	18 735
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	65 390
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 45 778		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	811
	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6 2 155		
	obligatoires A9 63 235		
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin) A7 2 155		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Pénalités et amendes	1 102	
	Autres charges exceptionnelles	68	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 114 362 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 398 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :

- Matériel et Outillages : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	5	3
Employés	12	13
Ouvriers		
TOTAL	17	16

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	28 380	10.00000	283 800
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	28 380	10.00000	283 800

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	548 451	548 451	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total	548 451	548 451

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
514035815 SAS AB CASH	266 400	99.91	975 321		264 000
21 rue des Mardeaux	-----	-----	-----	-----	-----
41000 VILLEBAROU	747 867		975 321		37 731
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	15 211		1 398
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	5 435		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	20 645		1 398
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	975 321		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	975 321		
TOTAL GENERAL	995 966		1 398
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immc. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 052		15 556
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			5 435
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 052		20 991
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			975 321
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			975 321
TOTAL GENERAL	1 052		996 312

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	55 161	8 442	24 842		38 761
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	55 161	8 442	24 842		38 761
TOTAL GENERAL (I+II+III)	55 161	8 442	24 842		38 761
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		8 442	24 842		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	43 738	43 738	
Autres créances clients	56 103	56 103	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	556	556	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 069	2 069	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	48 859	48 859	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	123 165	123 165	
Charges constatées d'avance	8 539	8 539	
TOTAL	283 029	283 029	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	60 147	60 147		
- à plus d'1 an à l'origine	548 451	187 009	351 144	10 299
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	204 270			204 270
Fournisseurs et comptes rattachés	834 250	834 250		
Personnel et comptes rattachés	52 507	52 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 632	97 632		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 561	14 561		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 070	8 070		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	204 006	204 006		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 332	5 332		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	2 029 228	1 463 515	351 144 214 569
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 473			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	169 866			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	286 006
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	286 006
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	286 006
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 456
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	136 174
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-137 630
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	286 006
Résultat de l'exercice	3 398
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	289 404

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	118 951	101 878
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	118 951	101 878

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	118 951	101 878
40980000 Fourn. avoirs RRR à obtenir	118 541	100 544
43870000 Org. Sociaux produits à recevoir		1 333
46870000 Divers pdts à recevoir	410	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	118 951	101 878

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	886	716
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 654	79 417
Dettes fiscales et sociales	124 297	89 025
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 332	2 300
TOTAL	256 168	171 459

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	886	716
16884000 Intérêts courus sur emprunts	264	319
51860000 Intérêts courus à payer	621	397
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 654	79 417
40810000 Fourn. fact. non parvenues	39 529	40 059
40811000 Fourn. FNP régul Aquilon	86 125	39 358
Dettes fiscales et sociales	124 297	89 025
42820000 Congés à payer	40 741	44 914
42860000 Autres charges pers. à payer	8 768	2 442
43820000 Ch soc s/ congés à payer	10 715	10 474
43860000 Organ soc charges à payer	3 006	904
43864000 Cotis oblig TNS à payer	53 483	21 486
44820000 Etat ch fisc s/ prov salaire	764	755
44862000 Contribution Economique Territoriale	2 337	2 482
44864000 Taxe apprentissage		574
44865000 Formation continue	4 483	4 994
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 332	2 300
41980000 Clients rrr&av _ accorder	5 332	2 300
TOTAL	256 168	171 459

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	8 539	10 271
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	8 539	10 271

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 200
Conseils et prestations de services	
TOTAL	
	5 200

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et Amendes	1 102	
Autres charges exceptionnelles divers	68	
TOTAL		1 170

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de Personnel	16 891
Entretien	1 444
Frais de déplacements	400
Total	18 734

AC S CG

Société à responsabilité limitée au capital de 283 800 euros
Siège social : 21 rue des Mardeaux - 41000 VILLEBAROU
803 266 550 RCS BLOIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2023

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 3 398,08 euros en totalité à la réserve légale pour la doter partiellement.

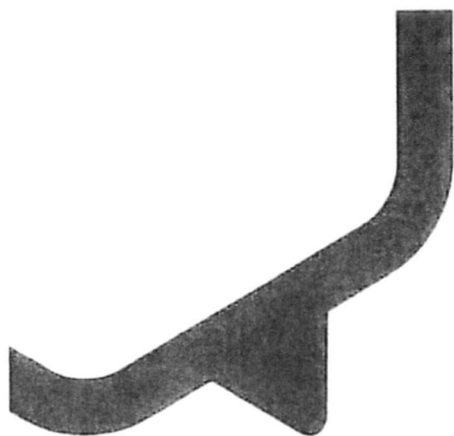
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Didier PEGARD





RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AC S CG
21 rue des Mardeaux
41000 VILLEBAROU

Exercice clos le 31 décembre 2022

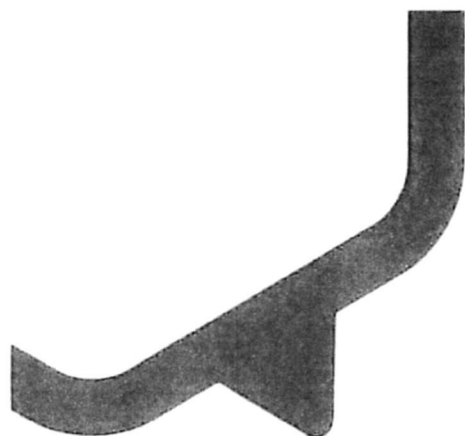


VDL AUDIT

Entreprise individuelle à responsabilité limitée

VDL AUDIT SAS, du capital de 108 000 €
Siège social : 21 rue des Mardeaux - 41000 VILLEBAROU
SIRET : 811 987 714 8100015

Inscrite au répertoire national des commissaires aux Comptes, numéro d'inscription : 800 00006100



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

AC S CG
21 rue des Mardeaux
41000 VILLEBAROU

Exercice clos le 31 décembre 2022



VDL AUDIT

VDL AUDIT SARL au capital de 100 000 €

Siège social : 21 rue des Mardeaux - 41000 VILLEBAROU

Immatriculée au RCS de VILLEBAROU

Représentée par son gérant, M. V. DUBOIS, titulaire d'un mandat d'apport de 50 000 € et d'un mandat de 50 000 €



SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale de la société AC S CG,

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 SARL AC S CG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Orléans, le 15 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes,

VDL AUDIT
Rémi LEMAIRE

