Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 287 551		10 287 551	9 803 123
Production vendue de biens				
Production vendue de services	79 103		79 103	68 222
Chiffre d'affaires Net	**10 366 655**		**10 366 655**	**9 871 345**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			9 237	20 505
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			5 227	43 577
Autres produits			314	1 313
TOTAL (I)			**10 381 431**	**9 936 741**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 659 165	8 170 965
Variation de stocks (marchandises)			-44 556	-35 358
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			832 824	769 180
Impôts, taxes et versements assimilés			49 718	58 279
Salaires et traitements			603 544	741 978
Charges sociales			164 042	178 317
Dotations aux amortissements sur immobilisations			960	2 658
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			14 818	8 442
Dotations aux provisions pour risques et charges			70 000	
Autres charges			2 085	13 210
TOTAL (II)			**10 352 602**	**9 907 671**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**28 830**	**29 070**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			880	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**880**	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			23 928	24 501
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**23 928**	**24 501**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-23 047**	**-24 501**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**5 782**	**4 568**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 305	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**4 305**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 703	1 170
Sur opérations en capital	1 035	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**9 738**	**1 170**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-5 433**	**-1 170**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**10 386 617**	**9 936 741**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**10 386 267**	**9 933 343**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**350**	**3 398**

(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

SARL AC S CG

21 RUE DES MARDEAUX

41000 VILLEBAROU

Siret : 803 266 550 00026

ETATS GREFFE

au 31 décembre 2023

A signer et certifier conforme :

certifié conforme

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				1 776
Autres immobilisations corporelles				148
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	975 321		975 321	975 321
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 288		2 288	
TOTAL (I)	**977 609**		**977 609**	**977 245**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	656 011		656 011	611 455
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	95 263	50 374	44 889	61 080
Autres	210 864		210 864	174 649
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	428 803		428 803	281 393
Charges constatées d'avance	47 309		47 309	8 539
TOTAL (II)	**1 438 250**	**50 374**	**1 387 876**	**1 137 116**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 415 859**	**50 374**	**2 365 485**	**2 114 362**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	283 800	283 800	283 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		5 604	2 206
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		350	3 398
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**289 754**	**289 404**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		70 000	
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	**70 000**	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		464 943	608 599
Emprunts et dettes financières diverses		237 010	204 006
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 154 916	834 250
Dettes fiscales et sociales		145 120	172 771
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 742	5 332
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**2 005 732**	**1 824 958**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**2 365 485**	**2 114 362**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		84 043	59 526

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 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 349,70 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 en date du 28 juin 2024

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 de 13 mois clos le 31 décembre 2023

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés.

VAL DE LOIRE AUDIT, SARL au capital de 132 150 €
1, rue du Coigneau, 45100 Orléans - 02 38 42 09 26
RCS 487 749 384 00045
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Versailles et du Centre

RAPPORT
DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

AC S CG

21 RUE DES MARDEAUX
41000 VILLEBAROU

Exercice de 13 mois clos le 31 décembre 2023

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés.

VAL DE LOIRE AUDIT, SARL au capital de 132 150 €
1, rue du Coigneau, 45100 Orléans - 02 38 42 09 26
RCS 487 749 384 00045
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Versailles et du Centre

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous nous vous informons que les appréciations importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 à l'Associé Unique.

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.821-55 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.

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés.

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 13 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes,

VAL DE LOIRE AUDIT
Rémi LEMAIRE

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				1 776
Autres immobilisations corporelles				148
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	975 321		975 321	975 321
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 288		2 288	
TOTAL (I)	**977 609**		**977 609**	**977 245**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	656 011		656 011	611 455
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	95 263	50 374	44 889	61 080
Autres	210 864		210 864	174 649
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	428 803		428 803	281 393
Charges constatées d'avance	47 309		47 309	8 539
TOTAL (II)	**1 438 250**	**50 374**	**1 387 876**	**1 137 116**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement desobligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 415 859**	**50 374**	**2 365 485**	**2 114 362**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	283 800	283 800	283 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		5 604	2 206
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		350	3 398
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		**289 754**	**289 404**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		70 000	
Provisions pour charges			
TOTAL (II)		**70 000**	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		464 943	608 599
Emprunts et dettes financières diverses		237 010	204 006
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 154 916	834 250
Dettes fiscales et sociales		145 120	172 771
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 742	5 332
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		**2 005 732**	**1 824 958**
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		**2 365 485**	**2 114 362**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		84 043	59 526

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 287 551		10 287 551	9 803 123
Production vendue de biens				
Production vendue de services	79 103		79 103	68 222
Chiffre d'affaires Net	**10 366 655**		**10 366 655**	**9 871 345**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			9 237	20 505
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			5 227	43 577
Autres produits			314	1 313
TOTAL (I)			**10 381 431**	**9 936 741**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 659 165	8 170 965
Variation de stocks (marchandises)			-44 556	-35 358
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			832 824	769 180
Impôts, taxes et versements assimilés			49 718	58 279
Salaires et traitements			603 544	741 978
Charges sociales			164 042	178 317
Dotations aux amortissements sur immobilisations			960	2 658
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			14 818	8 442
Dotations aux provisions pour risques et charges			70 000	
Autres charges			2 085	13 210
TOTAL (II)			**10 352 602**	**9 907 671**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**28 830**	**29 070**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			880	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**880**	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			23 928	24 501
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**23 928**	**24 501**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-23 047**	**-24 501**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**5 782**	**4 568**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Commissaire aux comptes - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE - VDL AUDIT

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 305	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**4 305**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 703	1 170
Sur opérations en capital	1 035	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**9 738**	**1 170**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-5 433**	**-1 170**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**10 386 617**	**9 936 741**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**10 386 267**	**9 933 343**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**350**	**3 398**

(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

Commissaire aux comptes - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE - VDL AUDIT

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 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 365 485 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 350 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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).

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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Une transmission universelle de patrimoine est prévue en 2024 entre les sociétés AC S CG et AB CASH.

Méthode des coûts historiques

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.

Commissaire aux comptes - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE - VDL AUDIT

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	3	5
Employés	14	12
Ouvriers		
TOTAL	17	17

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	9 947
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	**9 947**

Commentaire

Intérêts sur emprunts bancaires

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

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			
Emprunts et dettes divers	379 257	379 257	
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	**379 257**	**379 257**	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE -

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	784 506		975 321		36 638

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	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	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.		15 556		71
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	**20 991**		**71**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		975 321		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				2 288
	TOTAL	**975 321**		**2 288**
	TOTAL GENERAL	**996 312**		**2 359**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
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.		15 627		
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		**21 062**		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			975 321	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 288	
TOTAL			**977 609**	
TOTAL GENERAL		**21 062**	**977 609**	

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE -

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 780	812	14 592	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 287	148	5 435	
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 066	960	20 027	
TOTAL GÉNÉRAL	19 066	960	20 027	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE

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		70 000			70 000
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		**70 000**			**70 000**

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	38 761	14 818	3 205		50 374
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**38 761**	**14 818**	**3 205**		**50 374**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**38 761**	**84 818**	**3 205**		**120 374**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		84 818	3 205		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE -

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	2 288		2 288
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	54 796	54 796	
Autres créances clients	40 467	40 467	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	939	939	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	42 676	42 676	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	688	688	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	166 561	166 561	
Charges constatées d'avance	47 309	47 309	
TOTAL	**355 724**	**353 436**	**2 288**

(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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	85 687	85 687		
- à plus d'1 an à l'origine	379 257	197 001	181 857	398
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 154 916	1 154 916		
Personnel et comptes rattachés	58 043	58 043		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 522	69 522		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 375	11 375		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 180	6 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	237 010	237 010		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 742	3 742		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 005 732**	**1 823 476**	**181 857**	**398**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 22 460

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 191 582

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	289 404
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**289 404**
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 effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**289 404**
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	3 398
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-3 398
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**289 404**
Résultat de l'exercice	350
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**289 754**

Commentaire

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE -

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 835.54	885.64
Emprunts et dettes financières diverses	7 900.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 805.04	125 654.18
Dettes fiscales et sociales	90 425.96	124 296.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 742.05	5 331.83
TOTAL	205 708.59	256 168.39

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 835.54	885.64
16884000 Intérêts courus sur emprunts	191.74	264.28
51860000 Intérêts courus à payer	1 643.80	621.36
Emprunts et dettes financières diverses	7 900.00	
45580000 Associés intérêts courus	7 900.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 805.04	125 654.18
40810000 Fourn. fact. non parvenues	53 661.50	39 529.42
40811000 Fourn. FNP régul Aquilon	48 143.54	86 124.76
Dettes fiscales et sociales	90 425.96	124 296.74
42820000 Congés à payer	52 662.00	40 741.00
42860000 Autres charges pers. à payer	4 914.00	8 768.00
43820000 Ch soc s/ congés à payer	14 066.00	10 715.00
43860000 Organ soc charges à payer	1 285.00	3 006.00
43864000 Cotis oblig TNS à payer	11 617.00	53 482.56
44820000 Etat ch fisc s/ prov salaire	945.00	764.00
44862000 Contribution Economique Territoriale		2 337.00
44864000 Taxe apprentissage	453.78	
44865000 Formation continue	4 483.18	4 483.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 742.05	5 331.83
41980000 Clients rrr&av _ accorder	3 742.05	5 331.83
TOTAL	205 708.59	256 168.39

Commissaire aux comptes - CRCC DE VERSAILLES ET DU CENTRE - VDL AUDIT

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	47 309	8 539
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**47 309**	**8 539**

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 610
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**5 610**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités & amendes	90	
Autres charges exceptionnelles	8 613	
Produits exceptionnels divers		1 005
VNC / Produits cession d'éléments d'actif	1 035	3 300
TOTAL	**9 738**	**4 305**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Personnel	683
Entretien	1 338
Frais de gestion	
Total	**2 022**

RAPPORT DU **COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

AC S CG

21 RUE DES MARDEAUX
41000 VILLEBAROU

Exercice de 13 mois clos le 31 décembre 2023

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés.

VAL DE LOIRE AUDIT, SARL au capital de 132 150 €
1, rue du Coigneau, 45100 Orléans - 02 38 42 09 26
RCS 487 749 384 00045
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Versailles et du Centre

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés.

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L. 223-19 du code de commerce.

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE

En application de l'article R. 223-16 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Contrat de location gérance

Aux termes d'un contrat de location gérance en date du 30 juin 2017, la société AB CASH, société filiale, loue à votre Société le fonds de commerce de vente en gros de produits alimentaires et non alimentaires à destination des commerçants et des professionnels dont elle est propriétaire, situé 21 rue des Mardeaux – 41000 VILLEBAROU, afin qu'elle puisse l'exploiter sous l'enseigne « PROMOCASH ». A ce titre, votre Société paie des redevances de location gérance. Le montant des redevances payées pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 est de 264 000,00 euros.

Convention de trésorerie

Votre Société a conclu une convention de trésorerie avec la société AB CASH, société filiale, en date du 2 janvier 2020. A ce titre, la société AB CASH détient un compte courant ouvert à son nom dans les livres de notre Société d'un montant créditeur de 100 928,94 euros au 31 décembre 2023. Les intérêts provisionnés s'élèvent à 3 131.95 euros.

Contrat de travail associée salariée

Madame Nathalie PEGARD, associée salariée, a perçu au titre de son contrat de travail de responsable commerciale, pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, une rémunération brute de 35 197,99 euros.

Prise en charge des cotisations sociales de la gérance

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, votre Société a pris en charge les cotisations sociales obligatoires et facultatives, y compris la C.S.G déductible, de Monsieur Didier PEGARD, gérant, à savoir :

Cotisations sociales obligatoires :	24 765,30 euros
C.S.G déductible :	11 821,00 euros
Cotisations sociales facultatives :	2 252,26 euros

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés

Compte courant d'associé

Monsieur Didier PEGARD, associé, détient un compte courant ouvert à son nom dans les livres de votre Société d'un montant créditeur de 125 049,15 euros au 31 décembre 2023. Les intérêts provisionnés s'élèvent à 7 900.00 euros.

A Orléans, le 13 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes,

VAL DE LOIRE AUDIT
Rémi LEMAIRE

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 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 365 485 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 350 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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).

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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Une transmission universelle de patrimoine est prévue en 2024 entre les sociétés AC S CG et AB CASH.

Méthode des coûts historiques

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	3	5
Employés	14	12
Ouvriers		
TOTAL	**17**	**17**

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	9 947
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	**9 947**

Commentaire

Intérêts sur emprunts bancaires

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

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			
Emprunts et dettes divers	379 257	379 257	
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	**379 257**	**379 257**	

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	784 506		975 321		36 638

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	Augmentations: 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.	15 556		71
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	**20 991**		**71**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	975 321		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			2 288
TOTAL	**975 321**		**2 288**
TOTAL GENERAL	**996 312**		**2 359**

Cadre B	Diminutions: Virement	Diminutions: Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. / Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
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.		15 627		
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		**21 062**		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			975 321	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 288	
TOTAL			**977 609**	
TOTAL GENERAL		**21 062**	**977 609**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 780	812	14 592	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 287	148	5 435	
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 066	960	20 027	
TOTAL GÉNÉRAL	19 066	960	20 027	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

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		70 000			70 000
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		**70 000**			**70 000**

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	38 761	14 818	3 205		50 374
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**38 761**	**14 818**	**3 205**		**50 374**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**38 761**	**84 818**	**3 205**		**120 374**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		84 818	3 205		
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	2 288		2 288
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	54 796	54 796	
Autres créances clients	40 467	40 467	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	939	939	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	42 676	42 676	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	688	688	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	166 561	166 561	
Charges constatées d'avance	47 309	47 309	
TOTAL	355 724	353 436	2 288

(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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	85 687	85 687		
- à plus d'1 an à l'origine	379 257	197 001	181 857	398
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 154 916	1 154 916		
Personnel et comptes rattachés	58 043	58 043		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 522	69 522		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 375	11 375		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 180	6 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	237 010	237 010		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 742	3 742		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 005 732**	**1 823 476**	**181 857**	**398**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 460			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	191 582			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	289 404
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**289 404**
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 effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**289 404**
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	3 398
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-3 398
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**289 404**
Résultat de l'exercice	350
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**289 754**

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 835.54	885.64
Emprunts et dettes financières diverses	7 900.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 805.04	125 654.18
Dettes fiscales et sociales	90 425.96	124 296.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 742.05	5 331.83
TOTAL	**205 708.59**	**256 168.39**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 835.54	885.64
16884000 Intérêts courus sur emprunts	191.74	264.28
51860000 Intérêts courus à payer	1 643.80	621.36
Emprunts et dettes financières diverses	7 900.00	
45580000 Associés intérêts courus	7 900.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 805.04	125 654.18
40810000 Fourn. fact. non parvenues	53 661.50	39 529.42
40811000 Fourn. FNP régul Aquilon	48 143.54	86 124.76
Dettes fiscales et sociales	90 425.96	124 296.74
42820000 Congés à payer	52 662.00	40 741.00
42860000 Autres charges pers. à payer	4 914.00	8 768.00
43820000 Ch soc s/ congés à payer	14 066.00	10 715.00
43860000 Organ soc charges à payer	1 285.00	3 006.00
43864000 Cotis oblig TNS à payer	11 617.00	53 482.56
44820000 Etat ch fisc s/ prov salaire	945.00	764.00
44862000 Contribution Economique Territoriale		2 337.00
44864000 Taxe apprentissage	453.78	
44865000 Formation continue	4 483.18	4 483.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 742.05	5 331.83
41980000 Clients rrr&av _ accorder	3 742.05	5 331.83
TOTAL	**205 708.59**	**256 168.39**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	47 309	8 539
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**47 309**	**8 539**

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 610
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**5 610**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités & amendes	90	
Autres charges exceptionnelles	8 613	
Produits exceptionnels divers		1 005
VNC / Produits cession d'éléments d'actif	1 035	3 300
TOTAL	**9 738**	**4 305**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Personnel	683
Entretien	1 338
Frais de gestion	
Total	**2 022**