

SAS A.C.N

PETIT CHALEIX

24270 SAVIGNAC-LEDRIER

Dossier N° : C01873

Edition des Comptes Annuels

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

Dossier réalisé par : LEGROS Mickaël

Email : mlegros@cl.cerfrance.fr

Edité le : 11/09/2025

Bureau : LIMOGES PANAZOL

**2, Avenue Georges GUINGOUIN
CS 80912 - PANAZOL**

87017 LIMOGES PANAZOL

0587504141

Exemplaire Tiers

"certifiés conformes"
1e23.3.25 C.J.L.

SOMMAIRE

Compte de Résultat (BIC)	3
Bilan (BIC)	5
Soldes intermédiaires gestion	7
Annexe des comptes annuels	8
Tableau de Financement	21
Tableau de Financement	22

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES (hors taxes)	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24			du 01/01/23 au 31/12/23
	Achats	Var. Stocks	Total	
Charges d'exploitation (1)				
Achats de marchandises	20 762,13	18 700,00	39 462,13	9 870,97
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			13 945,95	6 244,68
Impôts, taxes et versements assimilés			326,80	264,39
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 716,20	2 779,31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2,80	0,47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			56 453,88	19 159,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)			11,00	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			11,00	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital			5 574,21	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			5 574,21	
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				739,00
TOTAL DES CHARGES			62 039,09	19 898,82
BÉNÉFICE (3)				4 190,16
TOTAL GÉNÉRAL			62 039,09	24 088,98

* Y compris :
- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

COMPTE DE RÉSULTAT (BIC)

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS (hors taxes)	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24		du 01/01/23
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	31 908,05		31 908,05
Production vendue (biens et services)			
Montant net du chiffre d'affaires	31 908,05		31 908,05
			24 086,93
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			2,05
Sous-total			2,05
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			31 908,05
			24 088,98
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Produits financiers			
De participation (2)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			
Autres intérêts et produits assimilés (2)			
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			5 513,37
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			5 513,37
TOTAL DES PRODUITS			37 421,42
			24 088,98
PERTE (3)			24 617,67
TOTAL GÉNÉRAL			62 039,09
			24 088,98
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de			-60,84

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24		% de l'actif	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						14,49
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages					3 106,52	
Autres immobilisations corporelles					5 183,89	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ					8 290,41	14,49
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						32,68
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					18 700,00	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						12,18
Créances Clients et Cptes rattachés (3)						5,10
Autres créances (3)	3 811,65		3 811,65		2 916,89	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	27 483,96		27 483,96	87,82	27 075,77	47,32
Charges constatées d'avance (3)					240,25	0,42
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 295,61		31 295,61	100,00	48 932,91	85,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	31 295,61		31 295,61	100	57 223,32	100
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 000,00)	3 000,00	3 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	300,00	300,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	52 613,28	48 423,12
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-24 617,67	4 190,16
SITUATION NETTE	31 295,61	55 913,28
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	31 295,61	55 913,28
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		504,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		739,00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		66,28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES		1 310,04
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	31 295,61	57 223,32

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

1 310,04

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	31 908	100	24 087	100	7 821	32
Ventes de marchandises	31 908	100	24 087	100	7 821	32
- Coût d'achat des march. vendues	39 462	124	9 871	41	29 591	300
MARGE COMMERCIALE	-7 554	-24	14 216	59	-21 770	-153
Production vendue (biens et services) *						
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *						
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	31 908	100	24 087	100	7 821	32
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *						
MARGE DE PRODUCTION *						
MARGE BRUTE TOTALE	-7 554	-24	14 216	59	-21 770	-153
- Autres achats	2 367	7	921	4	1 446	157
- Charges externes	11 579	36	5 324	22	6 255	117
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-21 500	-67	7 971	33	-29 471	-370
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	327	1	264	1	62	24
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
Total	-327	-1	-264	-1	-62	-24
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-21 827	-68	7 707	32	-29 534	-383
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation			2		-2	-100
- Dotations amort. et dépréciations	2 716	9	2 779	12	-63	-2
- Autres charges d'exploitation	3				2	496
Total	-2 719	-9	-2 778	-12	59	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-24 546	-77	4 929	20	-29 475	-598
Opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	11				11	
Total	-11				-11	
RÉSULTAT COURANT	-24 557	-77	4 929	20	-29 486	-598
+ Produits exceptionnels (1)	5 513	17			5 513	
- Charges exceptionnelles (2)	5 574	17			5 574	
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)			739	3	-739	-100
Total	-61		-739	-3	678	92
RÉSULTAT EXERCICE	-24 618	-77	4 190	17	-28 808	-688
(1) dont produits cessions éléments cédés	5 513				5 513	
(2) dont valeurs comptables éléments cédés	5 574				5 574	
* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice						

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		6 600		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 916		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	466		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	13 982		
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
TOTAL GENERAL			13 982		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			6 600		
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			6 916	
		Mat. bureau, inform., mobilier			466	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		13 982		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
TOTAL GENERAL				13 982		

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 493	1 280		4 774
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	2 122	1 345		3 467
	Mat. bureau et informatiq., mob.	76	91		167
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		5 692	2 716		8 408
TOTAL GENERAL		5 692	2 716		8 408

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobs incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constr.	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et amén.					
Inst. techn. mat. et outillage						
E. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div					
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobiliier inf.					
	Emballages réc. divers					
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL			

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	18 700,00		18 700,00	
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	18 700,00		18 700,00	

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 812	3 812	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	3 812	3 812	
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
	etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
	Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs & comptes rattachés				
	Personnel & comptes rattachés				
	Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
	Etat & Impôts sur les bénéfices				
	autres Taxe sur la valeur ajoutée				
	collectiv. Obligations cautionnées				
	publiques Autres impôts, tax & assimilés				
	Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
	Groupe & associés (2)				
	Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
	Dette représentative des titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX				
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.				
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

SAS A.C.N

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

TOTAL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	-21 840,63
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-21 840,63
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilsations incorporelles		Immobilsations incorporelles	-3 747,91
Immobilsations corporelles		Immobilsations corporelles	9 261,28
Immobilsations financières		Immobilsations financières	
Prélèvements des comptes courants	4 316,41	Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	4 316,41	TOTAL RESSOURCES	-16 327,26

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a diminué de 20 643,67

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	21 857,14
Diminution dettes	805,28	Augmentation dettes	
TOTAL	805,28	TOTAL	21 857,14

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 21 051,86

Augmentation de la trésorerie	408,19	Diminution de la trésorerie	
-------------------------------	--------	-----------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 408,19

TABLEAU DE FINANCEMENT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1		
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	31 908,05	24 086,93		7 821,12	32 %
Ventes de marchandises	31 908,05	24 086,93		7 821,12	32 %
Production de l'exercice					
Marge commerciale	-7 554,08	14 215,96		-21 770,04	-153 %
Marge globale	-7 554,08	14 215,96		-21 770,04	-153 %
Valeur ajoutée	-21 500,03	7 971,28		-29 471,31	-370 %
Excédent brut d'exploitation	-21 826,83	7 706,89		-29 533,72	-383 %
Amortissements et provisions	2 716,20	2 779,31		-63,11	-2 %
Résultat d'exploitation	-24 545,83	4 929,16		-29 474,99	-598 %
Résultat financier	-11,00			-11,00	
Résultat courant	-24 556,83	4 929,16		-29 485,99	-598 %
Résultat exceptionnel	-60,84			-60,84	
Résultat net de l'exercice	-24 617,67	4 190,16		-28 807,83	-688 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1		
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-21 840,63	6 969,47		-28 810,10	-413 %
Fonds de roulement net global	27 483,96	48 127,63	42 940,79	-20 643,67	-43 %
Besoin en fonds de roulement		21 051,86	37 389,27	-21 051,86	-100 %
Trésorerie	27 483,96	27 075,77		408,19	2 %

RATIOS	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1		
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients	(en jours)				
Crédit fournisseurs	(en jours)				
Rotation stocks	(en jours)	691,47		-691,47	-100 %
Autonomie financière	1,00	0,98		0,02	2 %
Capacité de remboursement		13,81		-13,81	-100 %
Taux d'endettement		0,01		-0,01	-100 %
Rentabilité financière	-0,79	0,07		-0,86	
Rentabilité commerciale	-0,77	0,17		-0,94	-553 %