

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 02338 Numéro SIREN : 442 208 757 Nom ou dénomination : A.C. POIDS LOURDS

Ce dépôt a été enregistré le 17/11/2022 sous le numéro de dépôt 37221

Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : A.C. Pids Lourds

Forme juridique : SARL

Numéro unique d'identification - (Siren) : 442 208 757

Représentée par :

Nom : IMCHAL Prénom : Smail

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le ..31/12/2021

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature



Bilan et Resultat

AC POIDS LOURDS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

17 NOV. 2022

37224

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 997	1 010	2 987	0,16		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	480 828	353 328	127 500	6,99	197 688	11,11
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	20 040		20 040	1,10	19 789	1,11
TOTAL (I)	504 865	354 338	150 527	8,25	217 477	12,22
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 554		3 554	0,19		
Clients et comptes rattachés	595 558	33 500	562 058	30,82	322 133	18,11
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	564		564	0,03		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	14 881		14 881	0,82	50 729	2,85
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	383 000		383 000	21,00	283 000	15,91
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	707 380		707 380	38,78	886 245	49,81
Charges constatées d'avance	1 980		1 980	0,11	19 504	1,10
TOTAL (II)	1 706 917	33 500	1 673 417	91,75	1 561 611	87,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 211 782	387 838	1 823 944	100,00	1 779 088	100,00

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

AC POIDS LOURDS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	0,44	0,45
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles	0,04	0,04
Réserves réglementées		
Autres réserves	635 655	624 835
Report à nouveau	34,85	35,12
		-10 188
		-0,56
Résultat de l'exercice	76 812	21 008
	4,21	1,18
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	721 266	644 455
	39,54	38,22
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	59 000	
Provisions pour charges	3,23	
TOTAL (III)	59 000	
	3,23	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		473 838
. Découverts, concours bancaires		333
. Divers		26,63
. Associés		0,02
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	2 109	4 785
. Associés	0,12	0,27
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	56 435	19 720
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3,09	1,11
Dettes fiscales et sociales	64 082	85 873
. Personnel	28,42	4,83
. Organismes sociaux	518 373	303 529
. Etat, impôts sur les bénéfices	16,42	17,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	299 481	207 631
. Etat, obligations cautionnées	0,81	11,67
. Autres impôts, taxes et assimilés	14 845	2 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 372	8 372
Autres dettes	0,46	0,47
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	24 803	23 926
	1,36	1,34
	55 177	4 010
	3,03	0,23
TOTAL(IV)	1 043 678	1 134 633
	57,22	63,78
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 823 944	1 779 088
	100,00	100,00

Annexes 22

AC POIDS LOURDS**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 823 943,75 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 76 811,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/05/2022 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AC POIDS LOURDS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

AC POIDS LOURDS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

AC POIDS LOURDS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 504 865 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		3 997		3 997
Immobilisations corporelles	486 966		6 139	480 828
Immobilisations financières	19 789	311	60	20 040
TOTAL	506 756	4 308	6 198	504 865

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 354 338 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		1 010		1 010
Immobilisations corporelles	289 279	70 039	5 990	353 328
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	289 279	71 049	5 990	354 338

3.1.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	3 997	1 010	2 987	1 ans
Installation agencement amenageme	97 924	80 123	17 801	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	368 893	266 496	102 397	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	12 743	6 051	6 692	de 2 à 4 ans
Mobilier	1 267	658	609	de 3 à 8 ans
TOTAL	484 825	354 338	130 487	

3.2 - Etat des créances = 633 023 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	20 040		20 040
Actif circulant & charges d'avance	612 983	612 983	
TOTAL	633 023	612 983	20 040

AC POIDS LOURDS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 33 500 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		33 500			33 500
Comptes financiers					
Total		33 500			33 500

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 10 000 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 000
Disponibilités	
TOTAL	10 000

3.5 - Charges constatées d'avance = 1 980 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

AC POIDS LOURDS**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 8 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	8,00	8 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	8,00	8 000

4.2 - Provisions = 59 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		59 000			59 000
TOTAL		59 000			59 000

4.3 - Etat des dettes = 987 243 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	2 109	2 109		
Fournisseurs	64 082	64 082		
Dettes fiscales & sociales	865 874	865 874		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	55 177	55 177		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	987 243	987 243		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 805 930 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	38 415
Dettes fiscales & sociales	724 450
Autres dettes	43 065
TOTAL	805 930

AC POIDS LOURDS**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 441 465 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 439 121	99,90 %
Produits des activités annexes	2 344	0,10 %
TOTAL	2 441 465	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AC POIDS LOURDS**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL**7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			125 953	125 953
Montants de l'exercice			92 664	92 664
Sous-total			218 617	218 617

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			110 103	110 103
Entre 1 et 5 ans			170 437	170 437
A plus de 5 ans				
Sous-total			280 540	280 540

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moins d'un an				
A 1 an au plus			945	945
Entre 1 et 5 ans			3 856	3 856
A plus de 5 ans				
Sous-total			4 801	4 801

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			503 959	503 959

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			462 157	462 157
Cumuls des dotations antérieures			107 138	107 138
Dotations de l'exercice			84 811	84 811
Valeur nette comptable			270 208	270 208

AC POIDS LOURDS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 10 000 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	10 000
Avoir a recevoir(409800)	10 000
TOTAL	10 000

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 980 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	1 980
TOTAL	1 980

8.3 - Charges à payer = 805 930 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	38 415
Fournisseur fnp(408100)	38 415
Dettes fiscales et sociales :	724 450
Prov s/conges a payer(428200)	42 589
Prov s/prime(428600)	430 000
Charges soc s/cp(438200)	21 966
Org.soc. autres charges a payer(438600)	215 000
Taxes fiscales a payer(448600)	14 895
Autres dettes :	43 065
Avoir a etablir(419800)	43 065
TOTAL	805 930

AC POIDS LOURDS

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euro

Edité le 16/05/2022

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
b) Nombre d'actions émises	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 441 465	1 512 674	1 792 306	1 472 428	1 694 249
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	273 212	26 954	125 412	22 916	103 576
c) Impôt sur les bénéfices	32 851	13 320	10 702		4 467
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	240 361	13 634	114 710	22 916	99 109
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	76 812	21 008	2 481	-12 669	45 501
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	240	14	115	23	99
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	77	21	2	-13	46
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	993 887	604 743	675 600	503 456	664 591
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	445 331	332 947	325 488	261 526	331 090

Observations complémentaires

A.C. POIDS LOURDS
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 21 avenue Albert Einstein
93150 LE BLANC MESNIL
RCS BOBIGNY B 442 208 757

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 76 811,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	76 811,62 euros
------------------------	-----------------

Affecté en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 712 466,16 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 juin 2022

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 76 811,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	76 811,62 euros
------------------------	-----------------

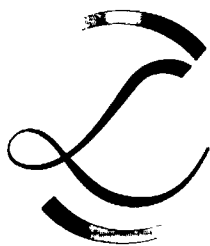
Affecté en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 712 466,16 euros.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





LAFLUTE AUDIT ASSOCIÉS "L2A"

Société de Commissariat aux Comptes
membre de la Compagnie de Versailles

Jean-Pierre DUHOURCAU
Sophie MAYEUX
Thomas DONNELLY

Société A.C. Poids Lourds

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 8 000 euros

Siège social :

**21 Avenue Albert Einstein
93150 LE BLANC-MESNIL**

442 208 757 R.C.S. BOBIGNY

Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



Naf 6920Z

6 Avenue Eglé - 78600 MAISONS-LAFFITTE
Tél. 01 34 93 19 20 e-mail : cla@l2a-audit.fr
Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 €
449 663 467 RCS VERSAILLES - Siret 449 663 467 00016



LAFLUTE AUDIT ASSOCIÉS "L2A"

Société de Commissariat aux Comptes
membre de la Compagnie de Versailles

Jean-Pierre DUHOURCAU
Sophie MAYEUX
Thomas DONNELLY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.C. Poids Lourds SARL** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le gérant le 15 mai 2022.

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 2021 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.

Elles ont notamment porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



Naf 6920Z

6 Avenue Eglé - 78600 MAISONS-LAFFITTE
Tél. 01 34 93 19 20 - E-mail : cl@l2a-audit.fr
Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 €
449 663 467 RCS VERSAILLES - Siret 449 663 467 00016

Version 4





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.

En application de la loi, nous vous signalons que nous n'avons pas pu vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion des gérants et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels, ceux-ci ne nous ayant pas été communiqués.

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 **A.C. Poids Lourds SARL** 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 **A.C. Poids Lourds SARL** 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 **A.C. Poids Lourds SARL**.





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.

Fait à Maisons Laffitte,
le 15 juin 2022
en trois originaux

SARL LAELUTE AUDIT ASSOCIES
Représentée par Monsieur Thomas DONNELLY

Bilan et Resultat

AC POIDS LOURDS	BILAN ACTIF
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021	Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 997	1 010	2 987	0,16		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	480 828	353 328	127 500	6,99	197 688	11,11
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	20 040		20 040	1,10	19 789	1,11
TOTAL (I)	504 865	354 338	150 527	8,25	217 477	12,22
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 554		3 554	0,19		
Clients et comptes rattachés	595 558	33 500	562 058	30,82	322 133	18,11
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	564		564	0,03		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	14 881		14 881	0,82	50 729	2,85
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	383 000		383 000	21,00	283 000	15,81
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	707 380		707 380	38,78	886 245	49,81
Charges constatées d'avance	1 980		1 980	0,11	19 504	1,10
TOTAL (II)	1 706 917	33 500	1 673 417	81,75	1 561 611	87,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 211 782	387 838	1 823 944	100,00	1 779 088	100,00

AC POIDS LOURDS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	8 000	0,44	8 000	0,45
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	800	0,04	800	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	635 655	34,85	624 835	35,12
Report à nouveau			-10 188	-0,56
Résultat de l'exercice	76 812	4,21	21 008	1,18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	721 266	39,54	644 455	36,22
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	59 000	3,23		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	59 000	3,23		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts			473 838	26,63
. Découverts, concours bancaires			333	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	2 109	0,12	4 785	0,27
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	56 435	3,09	19 720	1,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 082	3,51	85 873	4,83
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	518 373	28,42	303 529	17,06
. Organismes sociaux	299 481	16,42	207 631	11,87
. Etat, impôts sur les bénéfices	14 845	0,81	2 618	0,15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 372	0,46	8 372	0,47
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	24 803	1,36	23 926	1,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	55 177	3,03	4 010	0,23
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	1 043 678	57,22	1 134 633	63,78
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 823 944	100,00	1 779 088	100,00

Annexes 22

AC POIDS LOURDS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 823 943,75 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 76 811,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/05/2022 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 504 865 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		3 997		3 997
Immobilisations corporelles	486 966		6 139	480 828
Immobilisations financières	19 789	311	60	20 040
TOTAL	506 756	4 308	6 198	504 865

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 354 338 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		1 010		1 010
Immobilisations corporelles	289 279	70 039	5 990	353 328
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	289 279	71 049	5 990	354 338

3.1.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	3 997	1 010	2 987	1 ans
Installation agencement amenagement	97 924	80 123	17 801	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	368 893	266 496	102 397	de 2 à 5 ans
Mat.bureau &informatique	12 743	6 051	6 692	de 2 à 4 ans
Mobilier	1 267	658	609	de 3 à 8 ans
TOTAL	484 825	354 338	130 487	

3.2 - Etat des créances = 633 023 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	20 040		20 040
Actif circulant & charges d'avance	612 983	612 983	
TOTAL	633 023	612 983	20 040

AC POIDS LOURDS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 33 500 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		33 500			33 500
Comptes financiers					
Total		33 500			33 500

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 10 000 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 000
Disponibilités	
TOTAL	10 000

3.5 - Charges constatées d'avance = 1 980 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 8 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	8,00	8 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	8,00	8 000

4.2 - Provisions = 59 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		59 000			59 000
TOTAL		59 000			59 000

4.3 - Etat des dettes = 987 243 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	2 109	2 109		
Fournisseurs	64 082	64 082		
Dettes fiscales & sociales	865 874	865 874		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	55 177	55 177		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	987 243	987 243		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 805 930 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	38 415
Dettes fiscales & sociales	724 450
Autres dettes	43 065
TOTAL	805 930

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 441 465 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 439 121	99,90 %
Produits des activités annexes	2 344	0,10 %
TOTAL	2 441 465	100,00 %

5.2 - Autres Informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AC POIDS LOURDS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 16/05/2022

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			125 953	125 953
Montants de l'exercice			92 664	92 664
Sous-total			218 617	218 617

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			110 103	110 103
Entre 1 et 5 ans			170 437	170 437
A plus de 5 ans				
Sous-total			280 540	280 540

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an				
A 1 an au plus			945	945
Entre 1 et 5 ans			3 856	3 856
A plus de 5 ans				
Sous-total			4 801	4 801

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			503 959	503 959

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			462 157	462 157
Cumuls des dotations antérieures			107 138	107 138
Dotations de l'exercice			84 811	84 811
Valeur nette comptable			270 208	270 208

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 10 000 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	10 000
Avoir a recevoir(409800)	10 000
TOTAL	10 000

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 980 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	1 980
TOTAL	1 980

8.3 - Charges à payer = 805 930 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	38 415
Fournisseur fnp(408100)	38 415
Dettes fiscales et sociales :	724 450
Prov s/conges a payer(428200)	42 589
Prov s/prime(428600)	430 000
Charges soc s/cp(438200)	21 966
Org.soc. autres charges a payer(438600)	215 000
Taxes fiscales a payer(448600)	14 895
Autres dettes :	43 065
Avoir a etablir(419800)	43 065
TOTAL	805 930

AC POIDS LOURDS

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euro

Edité le 16/05/2022

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
b) Nombre d'actions émises	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 441 465	1 512 674	1 792 306	1 472 428	1 694 249
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	273 212	26 954	125 412	22 916	103 576
c) Impôt sur les bénéfices	32 851	13 320	10 702		4 467
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	240 361	13 634	114 710	22 916	99 109
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	76 812	21 008	2 481	-12 669	45 501
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	240	14	115	23	99
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	77	21	2	-13	46
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	993 887	604 743	675 600	503 456	664 591
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	445 331	332 947	325 488	261 526	331 090

Observations complémentaires