

RCS : BLOIS Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00318 Numéro SIREN : 504 113 630 Nom ou dénomination : A.C. PORCHER
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/12/2021 sous le numéro de dépôt 5852

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 283	1 408	2 875	
Fonds commercial	64 000		64 000	64 000
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	9 039	6 869	2 170	3 676
Autres immobilisations corporelles	205 887	152 136	53 751	51 106
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 010		1 010	1 010
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	284 220	160 413	123 806	119 792
Stocks				
En cours de production de services	49 400		49 400	72 900
Marchandises	64 348		64 348	99 906
Créances				
Clients et comptes rattachés	108 401	1 274	107 127	59 976
Personnel	574		574	486
Etat, Impôts sur les bénéfices				3 870
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 603		4 603	7 667
Autres créances	3 776		3 776	1 140
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 746
Disponibilités	161 994		161 994	175 565
Charges constatées d'avance	1 858		1 858	3 440
TOTAL ACTIF CIRCULANT	394 955	1 274	393 681	426 696
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	679 174	161 687	517 487	546 488

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan

	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Réserve légale	1 000	1 000
Autres réserves	311 526	372 630
Résultat de l'exercice	43 685	-6 104
TOTAL CAPITAUX PROPRES	366 210	377 526
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	52 549	53 420
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	52 549	53 420
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		2 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 466	30 337
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 210	54 290
<i>Personnel</i>		557
<i>Organismes sociaux</i>	21 063	24 472
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	7 854	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	2 619	314
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 307	1 398
Dettes fiscales et sociales	32 843	26 740
Autres dettes	210	1 558
TOTAL DETTES	151 277	168 962
TOTAL PASSIF	517 487	546 488

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A.C.PORCHER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 517 487 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 43 685 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/09/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant une méthode théorique.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	64 000			64 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 029	4 283	2 029	4 283
Immobilisations incorporelles	66 029	4 283	2 029	68 283
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 529		1 490	9 039
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	177 987	27 887	3 500	202 373
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 013	502		3 514
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	191 528	28 388	4 990	214 927
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 010			1 010
Immobilisations financières	1 010			1 010
ACTIF IMMOBILISE	258 567	32 671	7 019	284 220

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2021
Éléments achetés	64 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	64 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 029	1 408	2 029	1 408
Immobilisations incorporelles	2 029	1 408	2 029	1 408
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 854	1 506	1 490	6 869
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	127 340	25 458	3 500	149 298
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 553	285		2 838
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	136 747	27 249	4 990	159 005
ACTIF IMMOBILISE	138 776	28 657	7 019	160 413

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 120 222 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 010		1 010
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	108 401	108 401	
Autres	8 953	8 953	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 858	1 858	
Total	120 222	119 212	1 010
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
clients - factures à établir	22 552
charges sociales - produits à recev	574
divers - produits à recevoir	764
Total	23 890

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euro décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 133 811 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	52 549	26 997	25 551	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 210	48 210		
Dettes fiscales et sociales	32 843	32 843		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	210	210		
Produits constatés d'avance				
Total	133 811	108 259	25 551	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	23 871			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
fournisseurs - fact. non parvenues	2 857
charges sociales - charges à payer	697
etat - autres charges à payer	1 165
divers - charges à payer	210
Total	4 929

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
charges constatées d avance	1 858		
Total	1 858		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	270	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 000
Produits des exercices antérieurs		363
TOTAL	270	1 363

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

A la date d'arrêté des comptes, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact sur son chiffre d'affaires et que la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

A.C. PORCHER
Société Par Actions Simplifiée
Au capital de 10.000 Euros
Siège social : 73bis route Nationale
41350 SAINT GERVAIS LA FORET
504 113 630 RCS BLOIS

EXTRAIT DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 15 NOVEMBRE 2021

Deuxième décision

L'associée unique sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021, s'élevant à 43.684,65 Euros, de la manière suivante :

- Distribution d'un dividende à l'associée unique	
Pour un montant de	30.000,00 Euros
- Le solde au compte « Autres réserves »	
Soit la somme de	13.684,65 Euros
Total égal au bénéfice de l'exercice	43.684,65 Euros

La présente distribution fera ressortir un dividende de 300 Euros par action. La mise en paiement des dividendes interviendra ce jour.

Après affectation du résultat au 30 juin 2021, le compte « Autres réserves » s'élève à :

- Ancien compte « Autres réserves »	311.525,80 Euros
- Affectation du résultat au 30 juin 2021	13.684,65 Euros
Présent compte « Autres réserves »	325.210,45 Euros

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercices	Dividende brut versé aux associés
30.06.2018	30.000 €
30.06.2019	Néant
30.06.2020	Néant
Ago du 22.01.2021	55.000 €

Extrait certifié conforme

La Présidente

La société GABADELE

Représentée par

M. Charles PORCHER

