

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00761

Numéro SIREN : 835 082 470

Nom ou dénomination : 3ACP

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010719

Certifiée conforme par le
Président, la SAS 2ACP.
ht

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	70 816	47 841	22 975	37 139
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 396	16 038	-14 643	-10 357
Fonds commercial	347 252		347 252	347 252
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	91 964	54 331	37 633	53 005
Autres immobilisations corporelles	509 245	203 602	305 643	351 184
Immob. en cours / Avances & acomptes	28 766		28 766	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	9 900		9 900	9 900
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 123		26 123	26 623
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 085 461	321 813	763 649	814 746
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	16 792		16 792	14 558
Créances				
Clients et comptes rattachés	78		78	436
Fournisseurs débiteurs	9 437		9 437	4 268
Personnel	39		39	463
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 031		1 031	2 427
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 295		7 295	7 277
Autres créances	939		939	5 257
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	529 759		529 759	362 229
Charges constatées d'avance	2 953		2 953	3 259
TOTAL ACTIF CIRCULANT	568 323		568 323	400 173
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 653 785	321 813	1 331 972	1 214 919

Bilan

	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 851	
Report à nouveau	48 635	48 635
Résultat de l'exercice	141 115	13 851
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	253 601	112 486
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	781 280	821 911
<i>Découverts et concours bancaires</i>	207	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	781 487	821 911
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	101 565	101 280
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	219	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 273	48 558
<i>Personnel</i>	57 857	53 749
<i>Organismes sociaux</i>	39 048	62 066
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	7 605	11 345
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	4 541	2 703
Dettes fiscales et sociales	109 051	129 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 775	822
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 078 371	1 102 433
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 331 972	1 214 919

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3ACP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 1 331 972 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 141 115 euros.

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 28/09/2021 par les dirigeants de la société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 modifié par le règlement ANC n° 2018-07.

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 euros.

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, sont 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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Test de dépréciation

Si des indices de perte de valeur des actifs immobilisés sont identifiés, il est procédé à un calcul de la valeur d'utilité de ces actifs, qui est ensuite comparée à sa valeur comptable.

La valeur d'utilité correspond au maximum de :

- la valeur de marché du bien (calculée si cette valeur peut-être évaluée de façon fiable, et s'il est estimé que la revente peut être réalisée dans un délai raisonnable) ;

La valeur d'utilité de ce bien, calculée sur la base de flux de trésorerie futurs actualisés.

Les indices de perte de valeur considérés pour les actifs immobilisés sont :

Nature des immobilisations	Indice de perte de valeur
Terrain	Valeur de marché
Immobilisations amortissables	Résultat d'exploitation après impôt négatif
Titres de participation et créances rattachées	Quote part de situation nette détenue < à la valeur comptable des titres

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 la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale, éventuellement ajustée pour tenir compte des pertes latentes.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmenta- tion	Diminu- tion	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	70 816			70 816
- Fonds commercial	347 252			347 252
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 396			1 396
Immobilisations incorporelles	419 464			419 464
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 570	1 394		91 964
- Installations générales, agencements aménagements divers	380 448	13 746		394 193
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 859	6 193		115 052
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		28 766		28 766
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	579 877	50 098		629 975
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	9 900			9 900
- Prêts et autres immobilisations financières	26 623		500	26 123
Immobilisations financières	36 523		500	36 023
ACTIF IMMOBILISE	1 035 864	50 098	500	1 085 461

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		50 098		50 098
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		50 098		50 098
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			500	500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			500	500

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	22 975	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	22 975	

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/06/2021
Éléments achetés	317 252
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	317 252

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	33 678	14 163		47 841
- Fonds commercial		4 286		
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 753			16 038
Immobilisations incorporelles	45 430	18 449		63 879
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 565	16 766		54 331
- Installations générales, agencements aménagements divers	89 027	45 466		134 493
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 096	20 014		69 109
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	175 688	82 246		257 934
ACTIF IMMOBILISE	221 118	100 695		321 813

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 47 895 euros 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	26 123		26 123
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	78	78	
Autres	18 741	18 741	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 953	2 953	
Total	47 895	21 772	26 123
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 788
Total	5 788

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 078 152 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	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	207	207		
- à plus de 1 an à l'origine	781 280	484 654	296 626	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 273	84 273		
Dettes fiscales et sociales	109 051	109 051		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	103 341	103 341		
Produits constatés d'avance				
Total	1 078 152	781 526	296 626	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	285			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	41 461			
(**) Dont envers Groupe et associés	101 565			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 101 565 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 291
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	544
Dettes provis. pr congés à payer	24 806
Charges sociales s/congés à payer	5 705
Etat - autres charges à payer	1 242
Total	39 588

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 953		
Total	2 953		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2021
Recettes 10%	699 924
Recettes 20%	219 870
Ventes de produits résiduels	200
TOTAL	919 994

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2021	30/06/2020
Produits financiers de participation	1	1
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		38
Total des produits financiers	1	38
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 112	4 873
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	9 112	4 873
Résultat financier	-9 111	-4 835

Notes sur le compte de résultat**Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	500	
Produits des cessions d'éléments d'actif		500
Autres produits exceptionnels		152
TOTAL	539	652

Autres informations

3ACP

SAS au capital de 50 000 Euros

Siège Social : 14/18 avenue du Général de Gaulle

69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR

835 082 470 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU VENDREDI 31 DECEMBRE 2021

PROPOSITION DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021 :

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 141 115,12 € :

- A titre de dividendes : 140 000 € soit 28€ pour chacune des 5 000 actions
Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 31 mars 2022
- Le solde à la réserve facultative : 1 115,12 €

Total égal au bénéfice de l'exercice : 141 115,12 €

L'Assemblée rappelle qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués au titre des trois précédents exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du Vendredi 31 Décembre 2021 :

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par le Président,
SAS 2MCP représentée par Monsieur C.POLI

