

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 20632

Numéro SIREN : 399 501 428

Nom ou dénomination : A.C.R. AUDIT CONSEIL REVISION SOCIETE D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2023 sous le numéro de dépôt 4758



A.C.R

AUDIT – CONSEIL – REVISION

Société d'Expertise Comptable

POUR COPIE CERTIFIEE
CONFORME – Le Gérant

SAS ACR

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

↳ **COMPTES ANNUELS**

Gilles LETELLIER
Associé Président

Valérie PENNING
Associée

Désignation de l'entreprise : SAS ACR		1 2					
Adresse de l'entreprise 21 Résidence Flandre 59170 CROIX		Durée de l'exercice précédent * 1 2					
Numéro SIRET * 3 9 9 5 0 1 4 2 8 0 0 0 4 5		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le 31/12/2020					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
		Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	24 506 15 497 9 009		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	68 837 10 250 58 587		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	19 139 13 529 5 610		
		Immobilisations en cours	AV	AW			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	100 100		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	750 750		
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG	1 050 1 050		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Autres immobilisations financières *	BH	BI	5 044 5 044		
		TOTAL (II)	BJ	BK	119 427 39 276 80 151		
		Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	15 765 15 765		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
	CRÉANCES	Marchandises	BT	BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	235 293 235 293		
		Autres créances (3)	BZ	CA	325 626 325 626		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	165 052 49 745 115 307		
	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	324 616 324 616		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	2 420 2 420		
		TOTAL (III)	CJ	CK	1 068 772 49 745 1 019 027		
		Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	1 188 199 89 021 1 099 178			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 050	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations	Stocks :		Créances :		

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		SAS ACR		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 622...)			DA	7 622	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	762	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	510 645	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	76 342	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	595 371	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	50 000	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	50 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	100 302	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E1)			DV	2 845	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	20 042	
	Dettes fiscales et sociales			DY	199 897	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	10 792	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	119 929	
TOTAL (IV)			EC	453 806		
Écarts de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 099 178		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			EB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	453 806	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	302	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 099 177,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 76 341,86 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/05/2021 par les dirigeants.

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.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

2.1.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 68 837 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	68 837	10 250	58 587	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	68 837	10 250	58 587	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 119 427 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	84 797	12 900	4 354	93 343
Immobilisations corporelles	18 616	2 383	1 860	19 139
Immobilisations financières	7 362	182	600	6 944
TOTAL	110 775	15 466	6 814	119 427

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 39 276 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 784	14 963		25 747
Immobilisations corporelles	10 813	4 576	1 860	13 529
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 596	19 539	1 860	39 276

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	24 506	15 497	9 009	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	68 837	0	68 837	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	1 500	1 500	0	de 4 à 8 ans
Mat.bureau & informatique	16 106	10 496	5 610	de 2 à 8 ans
Mobilier	1 533	1 533	0	de 4 à 5 ans
TOTAL	112 483	29 026	83 457	

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 12/05/2021

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 570 183 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 844	1 050	5 794
Actif circulant & charges d'avance	563 339	563 339	
TOTAL	570 183	564 389	5 794

3.4 - Provisions pour dépréciation = 49 745 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	15 027		15 027		
Comptes financiers	28 057	21 688			49 745
Total	43 084	21 688	15 027		49 745

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 542 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	542
Disponibilités	
TOTAL	542

3.6 - Charges constatées d'avance = 2 420 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.

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 12/05/2021

Etat définitif

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 7 622 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15,24	7 622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15,24	7 622

4.2 - Provisions = 50 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	25 000	25 000			50 000
TOTAL	25 000	25 000			50 000

4.3 - Etat des dettes = 453 806 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	100 302	100 302		
Dettes financières diverses	2 845	2 845		
Fournisseurs	20 042	20 042		
Dettes fiscales & sociales	199 897	199 897		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 792	10 792		
Produits constatés d'avance	119 929	119 929		
TOTAL	453 806	453 806		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 137 425 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	302
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	128 479
Autres dettes	8 644
TOTAL	137 425

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Produits constatés d'avance = 119 929 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 12/05/2021

Etat définitif

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 814 367 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	813 514	99,90 %
Produits des activités annexes	853	0,10 %
TOTAL	814 367	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 22 896 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	148 474		148 474
Résultat financier	-22 697		-22 697
Résultat exceptionnel	-26 539		-26 539
Participation des salariés			
TOTAL	99 238	22 896	76 342

5.3 - 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.

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 12/05/2021

Etat définitif

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.

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 = 542 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	542
Org.soc. prod.a recevoir(438700)	542
TOTAL	542

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 420 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	2 420
TOTAL	2 420

8.3 - Charges à payer = 137 425 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	302
Banques interets courus(518600)	302
Dettes fiscales et sociales :	128 479
Conges a payer(428200)	17 645
Autres charg.pers.a payer(428600)	66 407
Org.soc. ch./conges payes(438200)	7 940
Org.soc. charges a payer(438600)	29 883
Etat autres ch. a payer(448600)	3 816
Pas dgfip(448610)	2 788
Autres dettes :	8 644
Debit.cred.div.char.a pay(468600)	4 452
Clients avoirs a accorder(419800)	4 192
TOTAL	137 425

8.4 - Produits constatés d'avance = 119 929 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	119 929
TOTAL	119 929

Société par actions simplifiée
au capital de 125 000 Euros
Siège social : 21, Résidence Flandre 59170 CROIX
399 501 428 RCS LILLE METROPOLE



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 76 341,86 euros de la manière suivante :

↳ Au compte « autres réserves » 76 341,86 €

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titres des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2019	/	/	/
31/12/2018	/	/	/
31/12/2017	/	/	/

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