

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 4759



A.C.R

AUDIT – CONSEIL – REVISION

Société d'Expertise Comptable

POUR COPIE CERTIFIEE
CONFORME – Le Gérant

SAS ACR

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

➡ **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,	
				3 1 1 2 2 0 2 1	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	
		1	2	3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	23 489	1 017
	Fonds commercial (I)	AH	AI	6 230	40 074
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	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	16 670	1 729
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		
	TOTAL (II)	BJ	BK	46 389	49 786
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
	Autres créances (3)	BZ	CA		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	54 956	131 677
DIVERS	Disponibilités	CF	CG		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK	54 956	1 037 284
	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	1A	101 345	1 087 070

Renvois : (I) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2022

Désignation de l'entreprise		SAS ACR		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 125 000...)	DA	125 000		
	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	469 609		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	93 504		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	688 875		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	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	417		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 890		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 387		
	Dettes fiscales et sociales	DY	199 091		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	11 419		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	125 990		
	TOTAL (IV)	EC	348 194		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 087 070		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IF			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	348 194			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	417			

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

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 1 087 069,90 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 93 504,14 E.

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

Etat définitif

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

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 16/05/2022

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 46 305 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	46 305	6 230	40 075	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	46 305	6 230	40 075	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 96 176 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	93 343		22 533	70 811
Immobilisations corporelles	19 139		740	18 399
Immobilisations financières	6 944	2 672	2 650	6 966
TOTAL	119 427	2 672	25 923	96 176

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 46 389 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	25 747	14 223	10 250	29 720
Immobilisations corporelles	13 529	3 701	560	16 670
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	39 276	17 924	10 810	46 389

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	23 489	1 017	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	46 305	0	46 305	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	1 500	1 500	0	de 4 à 8 ans
Mat.bureau & informatique	15 366	13 637	1 729	Non amortiss.
Mobilier	1 533	1 533	0	de 4 à 5 ans
TOTAL	89 210	40 159	49 051	

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 = 514 305 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 866		6 866
Actif circulant & charges d'avance	507 439	507 439	
TOTAL	514 305	507 439	6 866

3.4 - Provisions pour dépréciation = 54 956 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	49 745	5 211			54 956
Total	49 745	5 211			54 956

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 7 809 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 459
Autres créances	3 350
Disponibilités	
TOTAL	7 809

3.6 - Charges constatées d'avance = 303 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 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 16/05/2022

Etat définitif

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 125 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	250,00	125 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	250,00	125 000

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	50 000				50 000
TOTAL	50 000				50 000

4.3 - Etat des dettes = 348 194 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	417	417		
Dettes financières diverses	1 890	1 890		
Fournisseurs	9 387	9 387		
Dettes fiscales & sociales	199 091	199 091		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 419	11 419		
Produits constatés d'avance	125 990	125 990		
TOTAL	348 194	348 194		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 133 458 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	417
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	125 778
Autres dettes	7 264
TOTAL	133 458

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Produits constatés d'avance = 125 990 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 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 16/05/2022

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 808 603 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	808 060	99,93 %
Produits des activités annexes	543	0,07 %
TOTAL	808 603	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 27 664 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	148 577		148 577
Résultat financier	-4 127		-4 127
Résultat exceptionnel	-23 282		-23 282
Participation des salariés			
TOTAL	121 168	27 664	93 504

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.

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.

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

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 = 7 809 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	4 459
Clients fact. a etablr(418100)	4 459
Autres créances :	3 350
Debit.cred.div.prod.a rec(468700)	3 350
TOTAL	7 809

8.2 - Charges constatées d'avance = 303 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	303
TOTAL	303

8.3 - Charges à payer = 133 458 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	417
Banques interets courus(518600)	417
Dettes fiscales et sociales :	125 778
Conges a payer(428200)	20 938
Autres charg.pers.a payer(428600)	67 307
Org.soc. ch./conges payes(438200)	4 987
Org.soc. charges a payer(438600)	26 923
Etat autres ch. a payer(448600)	2 472
Pas dgfip(448610)	3 151
Autres dettes :	7 264
Debit.cred.div.char.a pay(468600)	431
Clients avoirs a accorder(419800)	6 832
TOTAL	133 458

8.4 - Produits constatés d'avance = 125 990 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	125 990
TOTAL	125 990

POUR COPIE CERTIFIEE
CONFORME – Le Gérant

AUDIT CONSEIL REVISION



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 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 93 504,14 euros, comme suit :

↳ A titre de Dividendes	30 000,00 €
↳ Le solde au compte « Autres réserves »	63 504,14 €

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 60 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

AUDIT CONSEIL REVISION

Rappel des dividendes distribués

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2020	néant	/	/
31/12/2019	néant	/	/
31/12/2018	néant	/	/

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