

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00376

Numéro SIREN : 810 181 057

Nom ou dénomination : A.C.L. INVESTISSEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/007470

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

ACTIF		Brut ①	Amort. Provisions ②	Net 31/12/2022 ③	Net 31/12/2021 ④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010		012		
- Autres	014		016		
Immobilisations corporelles	028		030		
Immobilisations financières (1)	040	435 980	042	435 980	435 980
(5) TOTAL I	044	435 980	048	435 980	435 980
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052		
Stocks marchandises	060		062		
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
Créances clients et comptes rattachés (2)	068	15 440	070	15 440	90 240
Autres créances (3)	072	269 932	074	269 932	167 802
Valeurs mobilières de placement	080		082		
Disponibilités	084	12 089	086	12 089	14 845
Charges constatées d'avance	092	3 575	094	3 575	
TOTAL II	096	301 035	098	301 035	272 887
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	737 015	112	737 015	708 867

PASSIF			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel		120	227 300	227 300
Écarts de réévaluation		124		
Réserve légale		126	8 870	8 634
Réserves réglementées		130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131	132	168 524	164 053
Report à nouveau		134		
Résultat de l'exercice		136	166 654	4 706
Subventions d'investissement		137		
Provisions réglementées		140		
TOTAL I		142	571 348	404 694
Provisions pour risques et charges		154		
TOTAL II				
Emprunts et dettes assimilées (4)		156		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)		164		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)		166	3 670	4 371
Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)	169	696	172	161 997
Produits constatés d'avance		174		
TOTAL III		176	165 667	304 173
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		180	737 015	708 867

Renvois :

(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195
(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immo. acquises	182
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

A - RÉSULTAT COMPTABLE						31/12/2022		31/12/2021	
Ventes de marchandises				209		210			
Production vendue biens			(dont export et livraisons intracommunautaires)	215		214			
Production vendue services				217		218	258 000		273 000
Production stockée						222			
Production immobilisée						224			
Subventions d'exploitation reçues						226			
Autres produits						230	297		1 373
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	258 297		274 373
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						234			
Variation de stock (marchandises)						236			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						238			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						240			
Autres charges externes (dont crédit-bail mobilier			immobilier)			242	7 840		3 925
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle) CFE et CVAE				243		244	808		937
Rémunérations du personnel						250	232 743		244 537
Charges sociales						252	20 980		19 480
Dotations aux amortissements						254			
Dotations aux provisions						256			
Autres charges :									
- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger				259		262	6		1
- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles									
Total des charges d'exploitation (II)						264	262 378		268 880
1 - Résultat d'exploitation (I - II)						270	-4 081		5 493
Produits financiers					III	280	174 504		1 707
Produits exceptionnels					IV	290			
Charges financières					V	294	3 768		2 493
Charges exceptionnelles :						300			
- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)				VI					
- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquiés D)									
Impôts sur les bénéfices					VII	306			
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)						310	166 654		4 706
B - RÉSULTAT FISCAL						312	166 654	314	
Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)									
Rémunérations et avantages personnels non déductibles						316			
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles						318			
Provisions non déductibles						322			
Impôts et taxes non déductibles						324			
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247					330			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC						248			
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option						249			
(Part de loyers dispensés de réintégration)									
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997	
Déductions									
Entreprise nouvelle (44 sexes)	986		Zone franche urbaine (44 octies A)	987		Zone restruct. défense (44 terdecies)	127		
Zone revitalisation rurale (44 quindecies)	138		Reprise d'entreprise en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexes A)	989		342
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duo.)	991		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993		Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sex.)	992		
ZF ANG 44 quaterdecies	345		Inv. outre mer	344					
Déduction exceptionnelle (art 39 decies)						655			
Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)						643			
Divers, dont :									
Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)						647			
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)						641			
Déduction except. (art 39 decies G)						649			
Créance report en arrière du déficit						346			
Déduction except. (art 39 decies B)						645			
Déduction except. (art 39 decies D)						648			
Déduction except. (art 39 decies F)						990			
								350	248 761
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs						352		354	82 107
Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2									
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)						356			
Déficits antérieurs reportables						176 298		360	
(dont imputés sur le résultat)									
Résultat fiscal après imputation des déficits						370		372	82 107
Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2									

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 737 015 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 166 654 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	435 980		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	435 980		
TOTAL GÉNÉRAL	435 980		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			435 980	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			435 980	
TOTAL GÉNÉRAL			435 980	

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 440	15 440	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	585	585	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	267 347	267 347	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	3 575	3 575	
TOTAL	288 947	288 947	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 670	3 670		
Personnel et comptes rattachés	1 380	1 380		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 765	32 765		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 540	12 540		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	836	836		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	106 476	106 476		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 000	8 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	165 667	165 667		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 670	3 558
Dettes fiscales et sociales	30 124	59 534
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	33 794	63 092

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 670.24	3 557.99
40810000 FOURNISSEURES FNP	3 670.24	3 557.99
Dettes fiscales et sociales	30 123.77	59 533.60
42820000 PROVISION CONGES PAYES	1 379.92	3 371.79
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	504.84	1 179.07
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	28 042.04	54 242.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	196.97	740.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	33 794.01	63 091.59

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2273	100.00000	227 300
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2273	100.00000	227 300

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations (plus de 10%)

Identification	Capital ----- Capitaux propres	Q.P. détenue ----- Divid. encaiss.	Val. brute titres ----- Val. nette titres	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
326636586 SASU CID 2 RUE DES MINEURS 42290 SORBIERS	9 147 ----- 307 118	100.00 -----	9 147 -----	-----	2 124 516 ----- 26 388
818052219 SASU CID EXPORT 2 RUE DES MINEURS 42290 SORBIERS	10 000 ----- 86 734	100.00 -----	10 000 -----	-----	1 032 806 ----- 31 525
888830577 SCI PAYOU IMMO 14 ALLEE DES ERABLES 42740 SAINT PAUL EN JAREZ	1 000 ----- -207 436	98.00 -----	980 -----	-----	38 133 ----- -89 874

« A.C.L INVESTISSEMENT »

- :: -

Société à Responsabilité limitée à associé unique au capital de 227 300 €

- :: -

**Siège social : SAINT PAUL EN JAREZ (Loire)
14, Allée des Erables**

- :: -

810 181 057 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 26 JUIN 2023

=====

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2022

QUATRIEME DECISION

L'associé unique constate que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élève à 166 654,45 € et décide de l'affectation suivante :

- 5 % au compte "Réserve Légale",
soit la somme de..... 8 332,71 €
 - Le solde au compte "Réserves Facultatives" soit..... 158 321,74 €
- =====

TOTAL EGAL A..... 166 654,45 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'aucune distribution de bénéfices n'a été effectuée au titre des exercices visés par ce texte et précédents celui soumis à l'approbation de la présente assemblée.

**CERTIFIÉ
CONFORME**

**LA GERANCE,
L'ASSOCIE UNIQUE**

