

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 : 2003 B 00250

Numéro SIREN : 445 329 477

Nom ou dénomination : A.C.R. ENGINEERING

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2023 sous le numéro de dépôt 18540

Désignation de l'entreprise : SAS ACR ENGINEERING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 13 avenue de l'Europe		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 4 5 3 2 9 4 7 7 0 0 0 2 7		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31032023						
		N-1 31032022						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	22 813	AC	22 813		
		Fonds commercial (I)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC			
		Constructions	AP		AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	20 089	AS	13 914	6 175	59
		Autres immobilisations corporelles	AT	124 882	AU	118 720	6 162	4 403
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	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	7 252	BI		7 252	7 252
TOTAL (II)		BJ	175 035	BK	155 446	19 589	11 713	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	168 007	BY		168 007	309 043
		Autres créances (3)	BZ	35 187	CA		35 187	20 185
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	252 220	CE	31 546	220 674	232 841
Disponibilités		CF	838 188	CG		838 188	1 936 740	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	49 453	CI		49 453	37 007	
	TOTAL (III)	CJ	1 343 054	CK	31 546	1 311 508	2 535 817	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1 518 090	IA	186 992	1 331 097	2 547 530	
Renvois : (1) 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 : *		Immobili- sations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS ACR ENGINEERING			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 192 000)	DA	192 000	288 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	40 000	40 000
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	634 822	1 100 491
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	259 449	324 050
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 126 271	1 752 542
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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	163	500 214
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EJ)	DV	4 745	4 745
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	128 922	155 017
	Dettes fiscales et sociales	DY	68 150	132 166
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 846	2 846
Compte régul.	EB			
TOTAL (IV)	EC	204 826	794 988	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 331 097	2 547 530	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	200 081	790 243
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	163	214	

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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 331 097** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 019 508** euros et un total **charges** de **1 760 059** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **259 449** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

~~Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute~~
constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	24 522				1 709	22 813
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 522				1 709	22 813

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 179		6 460		1 550	20 089
	Instal., agencement, aménagement divers	99 033					99 033
	Matériel de transport	193		189		193	189
	Matériel de bureau, mobilier	29 184		4 485		8 009	25 660
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	143 589		11 134		9 752	144 971

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 252					7 252
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 252					7 252

TOTAL		175 363		11 134		11 461	175 035
--------------	--	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	24 522		1 709	22 813
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 522		1 709	22 813
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 120	343	1 550	13 914
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	96 593	333		96 926
	Matériel de transport	186	82	193	74
	Matériel de bureau, mobilier	27 229	2 500	8 009	21 720
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 128	3 258	9 752	132 634
TOTAL		163 650	3 258	11 461	155 446

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	19 379	31 546	19 379	31 546
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	19 379	31 546	19 379	31 546
	TOTAL GENERAL	19 379	31 546	19 379	31 546
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			31 546	19 379	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				27 070	27 070
	Redevances Exercice				6 210	6 210
	TOTAL				33 280	33 280
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				586	586
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				586	586
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				143	143
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				143	143
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 252		7 252
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	168 007	168 007	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	457	457	
	Impôts sur les bénéfices	25 859	25 859	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 151	6 151	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 720	1 720	
	Charges constatées d'avances	49 453	49 453	
	TOTAL DES CREANCES	259 898	252 646	7 252
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	163	163		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 745			4 745
	Fournisseurs et comptes rattachés	128 922	128 922		
	Personnel et comptes rattachés	7 942	7 942		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 219	20 219		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 770	37 770		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 218	2 218		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 846	2 846		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	204 826	200 081		4 745
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	500 000			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		49 447	(49 447)	100,0
Autres créances				
TOTAL		49 447	(49 447)	100,0

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	163	214	(51)	-23,88
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 122	1 821	301	16,53
Dettes fiscales et sociales	10 410	26 754	(16 343)	-61,09
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	12 695	28 788	(16 093)	-55,90

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	49 453	37 007	12 446	33,63
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	49 453	37 007	12 446	33,63

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 160,00	133,3333	288 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice		720,00	133,3300	95 997,60
	Du capital social fin d'exercice		1 440,00	133,3333	192 000,00

ACR ENGINEERING
Société par actions simplifiée au capital de 192 000 euros
Siège social : 13, Avenue de l'Europe, 59280 ARMENTIERES
445329477 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 AOUT 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 259 449 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	259 449 euros
Prélèvement sur les autres réserves	40 551 euros
A titre de dividendes	300 000 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 4 août 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2020 :
45 000 euros, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 45 000 euros

Exercice clos le 31 mars 2021 :
216 000 euros, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 216 000 euros

Exercice clos le 31 mars 2022 :
85 720 euros, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 85 720 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 août 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Stéphane HORRENT

