

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 01005 Numéro SIREN : 898 711 346 Nom ou dénomination : AAC

Ce dépôt a été enregistré le 06/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/015687

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			Net
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 650	83	1 568	
	Fonds commercial (1)	300 000		300 000	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 150	151	2 999	
	Autres immobilisations corporelles	95 788	9 956	85 833	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	153		153	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 840		5 840	
TOTAL (II)		406 581	10 189	396 391	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 000		2 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	286 974		286 974	
	Autres créances	56 118		56 118	
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	152 702		152 702	
	Charges constatées d'avance	2 650		2 650	
	TOTAL (III)	500 445		500 445	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		907 026	10 189	896 836	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	5 000	
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice Subventions d'investissement Provisions réglementées	195 466	
	Total des capitaux propres	200 466	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	317 670	
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	160 993 148 415	
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	68 445	
	Produits constatés d'avance (1)	847	
	Total des dettes	696 371	
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	896 836	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		195 465,69	0,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		421 863	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		496	
(3) Dont emprunts participatifs			

Faits Caractéristiques de l'Exercice

Etat exprimé en euros

Au titre de l'exercice, il convient de relever les faits caractéristiques suivants :

C'est le premier exercice de la SAS AAC qui a débuté le 2 avril 2021 soit une durée de 21 mois.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont amorties comme suit :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'utilité de l'immobilisation prise dans son ensemble,
- Composants: amortissement en fonction de la durée d'utilité.

Aucun composant ayant une durée d'utilisation différente de la structure n'a été identifié et individualisé.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 4 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Evaluation des immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO (First In First Out).

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des 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.

Disponibilités en Euros

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			301 650			301 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			301 650			301 650
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			3 150			3 150
	Instal., agencement, aménagement divers			92 303			92 303
	Matériel de transport			3 485			3 485
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			98 938			98 938
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			153			153
	Prêts et autres immobilisations financières			5 840			5 840
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			5 993			5 993
TOTAL				406 581			406 581

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		83		83
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		83		83
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		151		151
Autres Instal., agencement, aménagement divers		9 437		9 437
Matériel de transport		519		519
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 107		10 107
TOTAL		10 189		10 189

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							

Fonds de Commerce

Etat exprimé en euros

(Code de Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Ont été comptabilisés dans le poste Fonds Commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité (PCG Art. 212-3).

Le poste Fonds commercial comprend également la quote-part éventuelle du mali de fusion.

Au vu de critères physiques, techniques, juridiques et économiques, le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. La société effectue des tests de dépréciation du fonds commercial à chaque clôture annuelle et à chaque fois qu'il existe un indice de perte de valeur. Un actif est déprécié lorsque sa valeur actuelle (montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle du fonds a été évaluée selon une approche mixte. A la clôture de l'exercice, l'étude par la société des perspectives d'avenir et l'approche économique du fonds commercial, n'ont pas conduit à la constatation d'une dépréciation dudit fonds.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 840		5 840
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	286 974	286 974	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	98	98	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259	259	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 566	14 566	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	41 196	41 196	
	Charges constatées d'avances	2 650	2 650	
TOTAL DES CREANCES		351 583	345 743	5 840
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	496	496		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	317 174	42 666	180 526	93 981
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	160 993	160 993		
	Personnel et comptes rattachés	20 107	20 107		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 660	28 660		
	Impôts sur les bénéfices	58 837	58 837		
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 225	38 225		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 585	2 585		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	68 445	68 445		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	847	847		
TOTAL DES DETTES		696 371	421 863	180 526	93 981
Emprunts souscrits en cours d'exercice		320 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 450			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			
	Emises pendant l'exercice	500,00	10,0000	5 000,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	500,00	10,0000	5 000,00

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	3	
	Ouvriers	1	
	TOTAL	5	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social				5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice				195 466	195 466
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL				200 466	200 466

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 200 466

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	1 237 751		1 237 751
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	1 237 751		1 237 751

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

254 303

58 837

195 466

RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)

RESULTAT COMPTABLE

254 303

58 837

195 466

(1) après retraitements fiscaux.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		267
Autres créances		267
<i>FOURNIS.DEB.RRR A OBTENIR</i>	<i>90</i>	
<i>PERSONNEL PROV.CONGES A PAYER</i>	<i>98</i>	
<i>ORG.SOC.CH.SOC.CONGES A PAYER</i>	<i>79</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		117 798
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 120
<i>INT. COURUS S/EMP.S/ETS CREDIT</i>	624	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	496	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		72 527
<i>FOURNISSEURS - FACT.NON PARV.</i>	72 527	
Dettes fiscales et sociales		29 306
<i>PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER</i>	20 107	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	49	
<i>ORG.SOC.AUTRES CH.SOC.A PAYER</i>	8 497	
<i>ETAT AUTRES CH.FISC.A PAYER</i>	653	
Autres dettes		14 845
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	14 845	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 650	2 650
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 650

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		847	847
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			847

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Nantissement fonds de commerce + hypothèque	Crédit Coopératif	160 000	158 275
Emprunt	Nantissement fonds de commerce + hypothèque	Banque de Savoie	160 000	158 275
		TOTAL	320 000	316 550

AAC

**Société par actions simplifiée au capital de 5.000 Euros
Siège social : 8, rue Antoine Berthod - MEYTHET
74960 ANNECY**

RCS ANNECY 898 711 346

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 OCTOBRE 2023**

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 195.465,69 Euros de l'exercice, comme suit :

Bénéfice de l'exercice	195.465,69 Euros
Au poste « Réserve légale » dans la limite de 10 % du capital	500,00 Euros
Le solde, soit : au poste « Autres Réserves »	194.965,69 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 OCTOBRE 2023

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 195.465,69 Euros de l'exercice, comme suit :

Bénéfice de l'exercice	195.465,69 Euros
Au poste « Réserve légale » dans la limite de 10 % du capital	500,00 Euros
Le solde, soit : au poste « Autres Réserves »	194.965,69 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

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

Le Président

