

RCS : MACON Code greffe : 7106

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00365 Numéro SIREN : 841 766 041 Nom ou dénomination : A.C.BOIS 71

Ce dépôt a été enregistré le 26/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000304

①

BILAN - ACTIF

Dépôt au Greffe le: DGFIP N° 2050 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code de procédure des impôts).

cerfa

N°15949*05

B 304

23 JAN. 2024

Désignation de l'entreprise		A.C. BOIS 71		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12		
Adresse de l'entreprise		6A rue François Villon 71420 CIRY-LE-NOBLE		Durée de l'exercice précédent*		12		
Numéro SIRET*		84176604100013		Néant		☐ *		
				Exercice N clos le,		31/08/2023		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA				
AC IIF IMMOBILISÉES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Frais d'établissement*	AB		AC				
	Frais de développement*	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 260	AG	298		962	
	Fonds commercial (1)	AH	36 000	AI			36 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP	75 566	AQ	17 119		58 447	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	65 408	AS	32 409		32 999	
	Autres immobilisations corporelles	AT	169 122	AU	63 436		105 687	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX	1 663	AY			1 663	
	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	1 715	BI			1 715	
	TOTAL (II)		BJ	350 735	BK	113 262		237 473
AC IIF LIQUIDANTS STOCKS* CRÉANCES DIVERS	Matières premières, approvisionnements	BL	10 538	BM			10 538	
	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	356	BW			356	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	49 535	BY			49 535	
	Autres créances (3)	BZ	898	CA			898	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
Disponibilités	CF	233 839	CG			233 839		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 828	CI			6 828		
TOTAL (III)		CJ	301 993	CK			301 993	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	652 728	1A	113 262		539 466
	Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:		CP	(3) Part à plus d'1 an.		CR
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		A.C.BOIS 71		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000)			DA	5 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	500	
	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	87 447	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	70 251	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	163 198	
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	201 773	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	42 987	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 529	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	68 975	
	Dettes fiscales et sociales			DY	60 980	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	24	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	376 268		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	539 466		
KENVUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart 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	221 687
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.BOIS 71

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 539 466,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 70 251,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Cette valeur actuelle est appréciée à partir de prévisions de flux de trésorerie établies par la direction de la société. Aucun indice de perte de valeur ne vient remettre en cause l'évaluation de ce fonds de commerce ainsi que sa durée d'utilisation au 31 août 2023.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.BOIS 71

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	5 et 10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3 et 5 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 à 4 ans
- Mobilier	5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.BOIS 71

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds artisanal	36 000			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	36 000			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.BOIS 71

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	36 000		1 260
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	72 684		5 815
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		64 717		5 842
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	3 009		4 580
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	107 881		58 329
		Matériel de bureau & mobilier informatique	8 230		2 403
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FIN.	Avances et acomptes		1 663		
		TOTAL	258 185		76 970
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
FIN.	Prêts et autres immobilisations financières		1 715		
		TOTAL	1 715		
TOTAL GENERAL			295 900		78 230

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			37 260	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		2 934	75 566	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		5 151		65 408	
		Inst. gal. agen. amé. divers			7 589	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	14 510		151 700	
		Mat. bureau, inform., mobilier	799		9 834	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
FIN.	Avances et acomptes				1 663	
		TOTAL		23 394	311 760	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
FIN.	Prêts & autres immob. financières				1 715	
		TOTAL			1 715	
TOTAL GENERAL				23 394	350 735	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.BOIS 71

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		298		298
TOTAL		298		298
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	8 136	11 917	2 934	17 119
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	22 553	15 007	5 151	32 409
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	584	1 329		1 913
Matériel de transport	40 656	24 499	8 981	56 174
Mat. bureau et Informatiq., mob.	3 622	2 526	799	5 349
Emballages récupérables divers				
TOTAL	75 551	55 278	17 866	112 964
TOTAL GENERAL	75 551	55 576	17 866	113 262

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.BOIS 71

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 715		1 715
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	49 535	49 535	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	898	898	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	6 828	6 828	
TOTAUX		58 976	57 261	1 715
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.BOIS 71

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	201 773	48 721	153 052	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		68 975	68 975		
Personnel & comptes rattachés		12 857	12 857		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		12 684	12 684		
Etat & Impôts sur les bénéfices		17 799	17 799		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		14 980	14 980		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	2 659	2 659		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		42 987	42 987		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		24	24		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		374 739	221 687	153 052	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	55 654			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	50 695			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	42 987			

A.C.BOIS 71
Société Par Actions Simplifiée au capital de 5 000.00 €
Siège social : 6A rue François Villon
71420 CIRY LE NOBLE
841 766 041 RCS MACON

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 15 JANVIER 2024

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023, s'élevant à 70 251,13 €, de la manière suivante :

- Au compte "Autres réserves" 70 251,13 €
Qui s'élèvera ainsi à 157 697,83 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seront de 163 198 euros.

Dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Copie Certifiée Conforme
Le Président

