

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00102 Numéro SIREN : 530 483 668 Nom ou dénomination : A2C DIAG
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2023 sous le numéro de dépôt 6648

A2C DIAG
S.A.R.L au capital de 13.224 €
Siège social : 56, avenue Gambetta
79400 SAINT MAIXENT L'ECOLE
530.483.668 RCS NIORT

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

Reçu le **29 DEC. 2023**

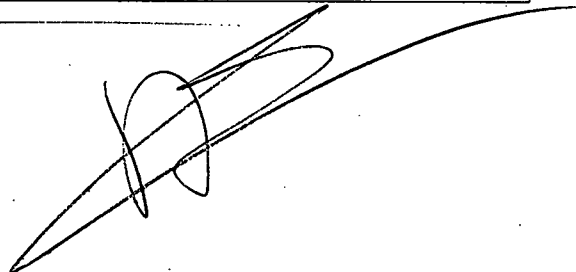
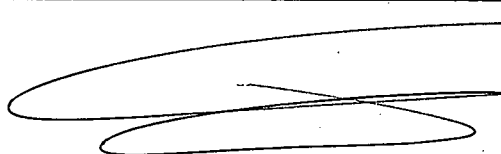
GREFFE

COMPTES AU 30/06/2023

COMPTES SOUMIS A L'APPROBATION
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 NOVEMBRE 2023
Pour copie certifiée conforme
La gérance

Benjamin RAYNAL

Pierre DUCLOS



BILAN ACTIF

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Valeurs au 30/06/23			Valeurs au 30/06/22
	Val. Brutes	Amort. & déprec.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	239 106		239 106	239 106
Autres immobilisations incorporelles	11 167	11 167		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	121 098	33 853	87 245	50 900
Autres immobilisations corporelles	18 184	13 364	4 820	4 594
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				239
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 480		1 480	1 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	391 035	58 384	332 651	296 319
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	682		682	2 202
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	219 338	11 883	207 456	183 641
Autres créances (3)	31 018		31 018	11 406
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	84 049		84 049	127 135
Charges constatées d'avance (3)	7 666		7 666	3 086
TOTAL ACTIF CIRCULANT	342 753	11 883	330 871	327 471
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	733 788	70 267	663 521	623 790

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 13 224)	13 224	13 224
Primes d'émission, de fusion, d'apport	241 776	241 776
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 322	1 322
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 046	20 633
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	89 674	74 020
SITUATION NETTE	393 042	350 975
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	393 042	350 975
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	47 400	74 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	47 400	74 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	79 988	47 372
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 880	31 899
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 875	16 250
Dettes fiscales et sociales	112 321	103 283
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	15	12
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	223 079	198 816
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	663 521	623 790

(1) Dont à plus d'un an

55 584

27 973

(1) Dont à moins d'un an

167 495

170 843

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 841

(3) Dont emprunts participatifs

Annexe comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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 30/06/2023 dont le total est de 663 521,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 89 674,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/10/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 30/06/2023 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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	4 à 10 ans
- Matériels informatiques	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Fonds commercial		239 106,00		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	11 167,00		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		69 558,00		51 540,00
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	8 946,32		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	6 322,50		2 914,99
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			84 826,82		54 454,99
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		239,00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 480,00		
TOTAL			1 719,00		
TOTAL GENERAL			336 818,82		54 454,99

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Fonds commercial				239 106,00	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			11 167,00	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				121 098,00	
		Inst. gal. agen. amé. divers			8 946,32	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			9 237,49	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					139 281,81	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			239,00		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 480,00	
TOTAL				239,00	1 480,00	
TOTAL GENERAL				239,00	391 034,81	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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		11 167,00			11 167,00
TOTAL		11 167,00			11 167,00
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. Industriels		18 657,98	15 195,24		33 853,22
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	6 913,46	631,52		7 544,98
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 761,15	2 057,66		5 818,81
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		29 332,59	17 884,42		47 217,01
TOTAL GENERAL		40 499,59	17 884,42		58 384,01

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision d'un total de 47 400€ a été comptabilisée au bilan 30/06/2023 pour des litiges clients.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	74 000,00	47 400,00	74 000,00		47 400,00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	74 000,00	47 400,00	74 000,00		47 400,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	54 876,17	74 000,00
financières		
exceptionnelles		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 666,17
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 666,17

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	184,00
Disponibilités	
TOTAL	184,00

CAPITAUX PROPRES

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	13 224,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	13 224,00	1,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	79 987,81	24 403,97	55 583,84	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 875,44	8 875,44		
Personnel & comptes rattachés	26 068,53	26 068,53		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	29 273,51	29 273,51		
Etat & Impôts sur les bénéfices	4 129,00	4 129,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	50 496,40	50 496,40		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 353,52	2 353,52		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	21 879,84	21 879,84		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	15,00	15,00		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	223 079,05	167 495,21	55 583,84	

renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	49 960,00
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	19 383,26
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

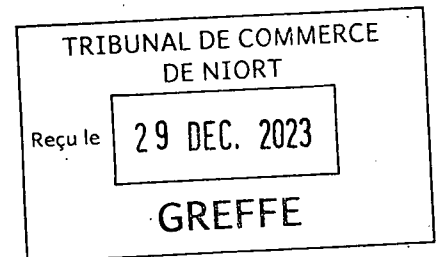
MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	644,68
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 842,00
Dettes fiscales et sociales	44 285,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15,00

TOTAL DES CHARGES À PAYER

46 787,10

A2C DIAG
SARL au capital de 13.224 euros
Siège social : 56, avenue Gambetta
79400 SAINT MAIXENT L'ECOLE
530 483 668 RCS NIORT



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 89.674 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 89.674 euros

A titre de dividendes aux associés 85.956 euros
Soit 6,50 euros par dividende

Le solde 3 718 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 50.764 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué le jour de l'assemblée.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Benjamin RAYNAL

Pierre DUCLOS

Two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is for Benjamin RAYNAL and the one on the right is for Pierre DUCLOS.