

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 : 2021 B 00285 Numéro SIREN : 898 672 936 Nom ou dénomination : AAC TEST PSYCHO

Ce dépôt a été enregistré le 02/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000024

B 24

Dépôt au Greffe le :

- 2 JAN. 2024

TRIBUNAL de COMMERCE

de MÂCON

Brut

Amortissements

Net au

Net au

Dépréciations

31/12/22

31/12/21

ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	15 000		15 000	15 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 400		7 400	7 400
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	97 273	75 977	21 296	33 211
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 590		6 590	7 983
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	126 263	75 977	50 285	63 594
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	122 671	14 520	108 152	27 160
Fournisseurs débiteurs	31 810		31 810	12 728
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	169 961		169 961	42 214
Autres créances	657 688		657 688	277 531
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	57 242		57 242	36 179
Charges constatées d'avance	2 544		2 544	729
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 041 917	14 520	1 027 397	396 540
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 168 180	90 497	1 077 682	460 134

Certifié Conforme



 Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	151 000	151 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-16 709	
Résultat de l'exercice	132 853	-16 709
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	267 144	134 291
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	48	46
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	48	46
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 439	263 342
<i>Personnel</i>	1 937	
<i>Organismes sociaux</i>	1 332	
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	33 048	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	19 508	28 232
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	2 256	257
Dettes fiscales et sociales	58 081	28 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 970	33 967
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	810 538	325 843
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 077 682	460 134

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Règles et méthodes comptables

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de l'exercice.

 Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

PANDEMIE DU COVID-19

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales de l'environnement économique mondial.

Cette situation a eu des impacts sur notre situation durant l'exercice et postérieurement à la date de clôture, sans toutefois :

- remettre en cause la convention de continuité d'exploitation,
- et pouvoir chiffrer précisément ces derniers sur les comptes de bilan et/ou du compte de résultat.

CONFLIT MILITAIRE ENTRE L'UKRAINE ET LA RUSSIE

Le conflit militaire consécutif à l'invasion de l'Ukraine par la Russie depuis le 24 février 2022 expose la société AAC TEST PSYCHO à de nouvelles incertitudes économiques, comme toutes les sociétés. Cependant, AAC TEST PSYCHO ne disposant pas d'implantation dans ses pays, aucun de ses salariés n'est exposé, tout comme aucun de ses actifs.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 400			22 400
Immobilisations incorporelles	22 400			22 400
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 993	6 280		97 273
Immobilisations corporelles	90 993	6 280		97 273
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 983	272	1 665	6 590
Immobilisations financières	7 983	272	1 665	6 590
ACTIF IMMOBILISE	121 376	6 552	1 665	126 263

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 280	272	6 552
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 280	272	6 552

Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 665	1 665
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 665	1 665

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 782	18 195		75 977
Immobilisations corporelles	57 782	18 195		75 977
ACTIF IMMOBILISE	57 782	18 195		75 977

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 590		6 590
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	122 671	122 671	
Autres	859 460	859 460	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 544	2 544	
Total	991 265	984 675	6 590

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 151 000,00 euros décomposé en 151 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	151 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	151 000	1,00

 Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	48	48		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 439	695 439		
Dettes fiscales et sociales	58 081	58 081		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	56 970	56 970		
Produits constatés d'avance				

Total	810 538	810 538		
--------------	----------------	----------------	--	--

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(**) Dettes envers les associés

Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Clients - factures à établir	29 432
Divers - produits à recevoir	10 882
Total	40 314

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 544		
Total	2 544		

CHARGES A PAYER

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	652 038
Banque ch à extourner	48
Dettes provis. pr congés à payer	400
Charges sociales s/congés à payer	160
Charges sociales - charges à payer	4
Etat - autres charges à payer	2 209
Formation continue	1
Total	654 859

AAC TEST PSYCHO
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 151 000 euros
Siège social : 71 rue Charles Pillet
71000 MACON
898 672 936 RCS MACON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 132 852,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	132 852,98 euros
Affecté au compte « Report à nouveau » Qui est ainsi entièrement apuré	16 708,66 euros
Affecté à la réserve légale	5 807,00 euros
Au compte « Autres réserves »	110 337,32 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à 267 144,32 euros.

L'associée unique prend acte que s'agissant du deuxième exercice social, aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice précédent.

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 132 852,98 euros de la manière suivante :

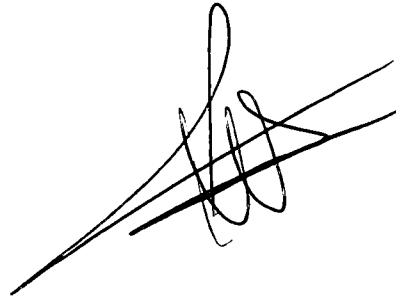
Bénéfice de l'exercice	132 852,98 euros
Affecté au compte « Report à nouveau » Qui est ainsi entièrement apuré	16 708,66 euros
Affecté à la réserve légale	5 807,00 euros
Au compte « Autres réserves »	110 337,32 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à 267 144,32 euros.

L'associée unique prend acte que s'agissant du deuxième exercice social, aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice précédent.

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

**CERTIFIE CONFORME
LA PRESIDENTE**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned below the text 'LA PRESIDENTE'.