

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 00261 Numéro SIREN : 898 496 138 Nom ou dénomination : AAC NewCap
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000072



B 72

Dépôt au Greffe le :

- 8 JAN. 2024

TRIBUNAL de COMMERCE
de MâconNet au 31/12/22
Net au 31/12/21

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	37 546	37 546		18 773
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	182 356	30 503	151 852	171 212
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	895 338		895 338	822 700
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	219		219	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 115 459	68 049	1 047 409	1 012 685
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	510 267		510 267	172 265
Fournisseurs débiteurs	17 952		17 952	439
Personnel	1 024		1 024	687
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	17 457		17 457	45 839
Autres créances	153 005		153 005	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 693		5 693	16 951
Charges constatées d'avance	2 190		2 190	1 200
TOTAL ACTIF CIRCULANT	707 588		707 588	237 380
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 823 047	68 049	1 754 998	1 250 065

« Certifié conforme »
EP

 Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	821 700	821 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-33 795	
Résultat de l'exercice	55 198	-33 795
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	843 103	787 905
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>	67 881	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	140	46
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	68 021	46
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	2 732	1 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 852	53 765
<i>Personnel</i>	20 191	24 390
<i>Organismes sociaux</i>	22 811	30 002
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	3 242	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	95 770	28 711
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	2 500	2 757
Dettes fiscales et sociales	144 514	85 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		210 541
Autres dettes	642 776	110 950
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	911 894	462 160
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 754 998	1 250 065

 Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 07/04/21 au 31/12/21 9 mois	%	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation					
Production vendue (services)	1 130 351	100,00	121 395	100,00	831,13
Chiffre d'affaires net	1 130 351	100,00	121 395	100,00	831,13
Autres produits	20 418	1,81	23 292	19,19	-12,34
Total produits d'exploitation	1 150 768	101,81	144 687	119,19	695,35
Charges d'exploitation					
Autres achats & charges externes	503 462	44,54	11 614	9,57	NS
Impôts, taxes et vers. assim.	5 551	0,49	1 106	0,91	402,09
Salaires et Traitements	410 268	36,30	107 331	88,41	282,24
Charges sociales	123 861	10,96	35 417	29,17	249,72
Amortissements et provisions	45 038	3,98	23 012	18,96	95,72
Autres charges	450	0,04	3		NS
Total charges d'exploitation	1 088 629	96,31	178 482	147,03	509,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 139	5,50	-33 795	-27,84	-283,87
Produits financiers	8 309	0,74			
Charges financières	11 870	1,05			
RESULTAT FINANCIER	-3 561	-0,31			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	58 579	5,18	-33 795	-27,84	-273,34
Charges exceptionnelles	138	0,01			
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-138	-0,01			
Impôts sur les bénéfices	3 242	0,29			
BENÉFICE OU PERTE	55 198		-33 795		-263,33

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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * 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.

CHANGEMENTS DE METHODES

Règles et méthodes comptables

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 NEWCAP à de nouvelles incertitudes économiques, comme toutes les sociétés. Cependant, la société AAC NEWCAP 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
- Frais d'établissement et de développement	37 546			37 546
Immobilisations incorporelles	37 546			37 546
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	175 451	5 700		181 151
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 205		1 205
Immobilisations corporelles	175 451	6 905		182 356
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	822 700	573 300	500 662	895 338
- Prêts et autres immobilisations financières		219		219
Immobilisations financières	822 700	573 519	500 662	895 557
ACTIF IMMOBILISE	1 035 697	580 424	500 662	1 115 459

Notes sur le bilan

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		6 905	573 519	580 424
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 905	573 519	580 424

Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			500 662	500 662
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			500 662	500 662

Immobilisations incorporelles

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		50,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres autre que le capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU AAC NUMERIQUE 71000 MACON	1 000	-183 584	100,00	-183 827
SAS CPO 71000 MACON	10 000	281 705	90,00	276 046
SASU AAC TEST PSYCHO 71000 MACON	151 000	116 144	90,00	132 853
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	18 773	18 773		37 546
Immobilisations incorporelles	18 773	18 773		37 546
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
aménagement divers	4 239	26 066		30 304
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		198		199
Immobilisations corporelles	4 239	26 264		30 503
ACTIF IMMOBILISE	23 012	45 037		68 049

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	219		219
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	510 267	510 267	
Autres	189 438	189 438	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 190	2 190	
Total	702 114	701 895	219

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 821 700,00 euros décomposé en 82 170 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	82 170	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	82 170	10,00

 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	140	140		
- à plus de 1 an à l'origine	67 881	13 826	54 055	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)	2 732	2 732		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 852	53 852		
Dettes fiscales et sociales	144 514	144 514		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**) (***)	642 776	642 776		
Produits constatés d'avance				
Total	911 894	857 839	54 055	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice 71 300

(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 419

(**) Dettes envers les associés 2 732

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Montant en
euros

Effets escomptés non échus

<i>Emprunt de 71300 € contracté pour financer l'acquisition de Titres de la société CPO</i>	67 881
Avals et cautions	67 881

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Autres engagements donnés

Total	67 881
--------------	---------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles	67 881
---	--------

Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Clients - factures à établir	494 267
Ind journalières à recevoir cpam	1 024
Divers - produits à recevoir	1 719
Total	497 011

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 190		
Total	2 190		

CHARGES A PAYER

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 667
Banque ch à payer	140
Dettes provis. pr congés à payer	18 864
Personnel - autres charges à payer	1 327
Charges sociales s/congés à payer	4 379
Charges sociales - charges à payer	531
Etat - autres charges à payer	565
Formation continue	97
Taxe d apprentissage	348
Clients - rrr à accorder	36 707
Divers - charges à payer	8 317
Total	88 943

AAC NEWCAP
Société par actions simplifiée
au capital de 821 700 euros
Siège social : 71 rue Charles Pillet
71000 MACON
898 496 138 RCS MACON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

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 55 198,36 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	55 198,36 euros
Au compte "Report à nouveau" Qui est ainsi entièrement apuré	33 795,09 euros
A la réserve légale	2 760,00 euros
Au compte "Autres réserves"	18 643,27 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à 843 103,27 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice précédent, cet exercice étant le deuxième.

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 55 198,36 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	55 198,36 euros
Au compte "Report à nouveau" Qui est ainsi entièrement apuré	33 795,09 euros
A la réserve légale	2 760,00 euros
Au compte "Autres réserves"	18 643,27 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à 843 103,27 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice précédent, cet exercice étant le deuxième.

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, sweeping stroke extending to the left.