

ACL NET

Société À Responsabilité Limitée au capital de 8 000,00 €
Siège social : 4/16 avenue Léon Gaumont Immeuble le Valmy
C/O ACG FRANCE
75020 PARIS
485 093 553 RCS PARIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 28 658,14 €, au compte « Report à nouveau » qui ressortira ainsi créditeur de 84 936,08 €.

Après affectation du résultat, le montant des capitaux propres s'élève à 93 736,08 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2021

Néant

Exercice : 31/12/2020

Néant

Exercice : 31/12/2019

- Dividende global distribué :	71 429,00 €
- Dividende éligible à l'abattement de 40 % pour les associés personnes physiques	71 429,00 €

Copie certifiée conforme
La Gérance

Maria Luisa FERNANDES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ACL NET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 551 267 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 28 658 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Matériel et outillage industriels : 3 ans

* Matériel de transport : 2 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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				
- Fonds commercial	40 000			40 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	40 000			40 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 965	599	1 610	4 954
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3 583	34 017	3 554	34 046
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 601	1 153	1 566	4 188
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 149	35 769	6 729	43 188
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 399	4 160	18 539	3 020
Immobilisations financières	17 399	4 160	18 539	3 020
ACTIF IMMOBILISE	71 548	39 929	25 268	86 208

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		35 769	4 160	39 929
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		35 769	4 160	39 929
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 729	18 539	25 268
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 729	18 539	25 268

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	40 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	40 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 444	900	1 610	3 734
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3 514	5 439	84	8 869
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 844	539	1 566	2 817
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 802	6 878	3 260	15 420
ACTIF IMMOBILISE	11 802	6 878	3 260	15 420

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 400 562 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	1 900		1 900
Autres	1 120		1 120
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	304 800	304 800	
Autres	92 742	92 742	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	400 562	397 542	3 020
Prêts accordés en cours d'exercice	3 100		
Prêts récupérés en cours d'exercice	18 434		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	691
Disponibilités	
Total	691

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 80,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 457 531 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un 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				
- à plus de 1 an à l'origine	16 700	4 975	11 725	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 806	194 806		
Dettes fiscales et sociales	244 776	244 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 248	1 248		
Produits constatés d'avance				
Total	457 531	445 806	11 725	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 300			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 091
Dettes fiscales et sociales	102 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	105 241

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17 901	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 441	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 470	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 209
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 167
TOTAL	40 811	10 376

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	40 000		40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	4 954	3 734	1 220	1 521
Autres immobilisations corporelles	38 235	11 686	26 549	826
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 900		1 900	17 234
Autres immobilisations financières	1 120		1 120	165
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	86 208	15 420	70 788	59 745
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 263		3 263	2 869
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	304 800		304 800	668 441
Fournisseurs débiteurs	791		791	991
Personnel	9 147		9 147	12 657
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	33 678		33 678	87 186
Autres créances	49 127		49 127	59 370
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	5 122		5 122	5 122
Disponibilités	74 552		74 552	70 230
Charges constatées d'avance				1 345
TOTAL ACTIF CIRCULANT	480 479		480 479	908 211
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	566 687	15 420	551 267	967 957

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	113 594	82 551
Résultat de l'exercice	-28 658	31 043
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	93 736	122 394
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		
Emprunts	16 700	
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	16 700	
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 806	505 156
Personnel	96 170	84 545
Organismes sociaux	59 919	97 419
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	79 685	136 704
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	9 003	20 490
Dettes fiscales et sociales	244 776	339 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 248	1 248
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	457 531	845 563
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	551 267	967 957