



Experts
& Co

SAS A.C.P

4 RUE PAUL LANGEVIN
ZONE INDUSTRIELLE DU HELLU
59260 LEZENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

EXPERTS & CO

23, allée Lavoisier - Bâtiment R1
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tél : +33 3 20 75 30 44

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 727 303** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 985 384** euros et un total **charges** de **2 429 990** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **555 394** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Fait caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènement post-clôture

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Annexe libre

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1					1
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1					1
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 000					1 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	172 889		2 277			175 166
	Instal., agencement, aménagement divers	39 407		7 404			46 812
	Matériel de transport	68 382		26 739		25 477	69 645
	Matériel de bureau, mobilier	32 026		1 039			33 066
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	313 705		37 459		25 477	325 688
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 445		157 452		158 443	26 453
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 445		157 452		158 443	26 453
TOTAL		341 151		194 911		183 920	352 142

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 000			1 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	135 529	14 833		150 362
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	17 766	3 757		21 523
	Matériel de transport	20 364	17 099	14 135	23 328
	Matériel de bureau, mobilier	20 121	7 022		27 143
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	194 780	42 712	14 135	223 356
TOTAL		194 780	42 712	14 135	223 356

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconst ruct ion gisements miniers et pét roliers				
	Provisions pour invest issement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amort issement s dérogat oires				
	Provisions fiscales pour prêt s d'inst allat ion				
	Provisions aut res				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garant ies données aux client s				
	Pour pert es sur marchés à ter me				
	Pour amendes et pénalit és				
	Pour pert es de change				
	Pour pensions et obligat ions similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisat ions				
	Provisions pour gros ent retien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Aut res				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisat ions { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur st ocks et en-cours				
	Sur compt es client s		12 151		12 151
	Aut res				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		12 151		12 151
TOTAL GENERAL			12 151		12 151
Dont dotat ions et reprises { - d'exploit ation - financières - exceptionnelles			12 151		
Titres mis en équivalence : mont ant de la dépréciat ion à la clôt ure de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 453	26 453	
	Clients douteux ou litigieux	12 151	12 151	
	Autres créances clients	307 624	307 624	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 409	15 409	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	228 359	228 359	
	Charges constatées d'avances	16 079	16 079	
	TOTAL DES CREANCES	606 076	606 076	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	444	444		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	19 240	11 873	7 367	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	165 111	165 111		
	Personnel et comptes rattachés	32 455	32 455		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 800	35 800		
	Impôts sur les bénéfices	93 243	93 243		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 552	22 552		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 611	10 611		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	11 932	11 932		
	Autres dettes	47 390	47 390		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	438 776	431 409	7 367	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		29 056			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 506			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		11 932			

Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	134 895	118 734	16 161	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	134 895	118 734	16 161	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	13 931		13 931	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	13 931		13 931	
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services	29 208	11 273	17 935	
Autres				
TOTAL III	29 208	11 273	17 935	
Production stockée (Total II + Total III)			31 866	

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	100,0000	100 000,00

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		77 194
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit AGIOS BANCAIRES À PAYER	444	444
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	27 578	27 578
Dettes fiscales et sociales DETTES PROV. CONGÉS À PAYER CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER CHARGES À PAYER CHARGES A PAYER TA	32 455 11 172 5 086 459	49 172

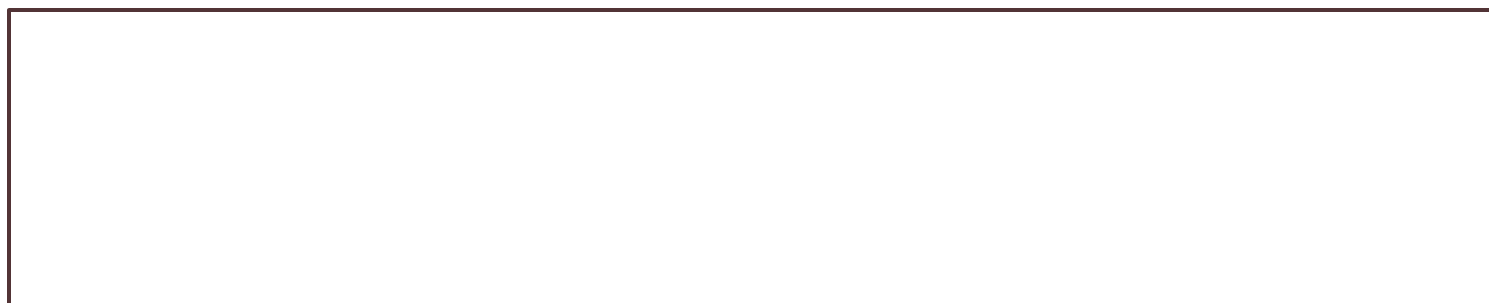
Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		16 079	16 079
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 079

--

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		6	
	TOTAL		11	



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart s de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserve s stat ut aires ou contr act uelles					
Réserve s réglement ées					
Aut res réserve s	437 300	185 832			623 133
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	280 497	(280 497)		555 394	555 394
Subvent ions d'invest issement					
Provisions réglement ées					
TOTAL	827 798	(94 665)		555 394	1 288 527

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 94 665

¹dont dividende provenant du résultat n-1 94 665

Capit aux propres à l'ouvert ure de l'exercice après affect at ion du résultat n-1 733 133

Capit aux propres à l'ouvert ure de l'exercice après apports avec effet rétroact if 733 133

²Dont variation dues à des modificat ions de st ruct ure au cours de l'exercice

Variat ion des capit aux propres au cours de l'exercice hors opér at ions de st ruct ure 460 729

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1		1	1
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 000	1 000		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	175 166	150 362	24 804	37 360
	Autres immobilisations corporelles	149 522	71 994	77 528	81 565
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	26 453		26 453	27 445
TOTAL (II)		352 142	223 356	128 786	146 371
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	134 895		134 895	118 734
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	29 208		29 208	11 273
	Produits intermédiaires et finis	13 931		13 931	
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	202 285		202 285	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	319 775	12 151	307 624	295 888
	Autres créances	243 768		243 768	203 380
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	650 727		650 727	529 538
	Charges constatées d'avance	16 079		16 079	19 732
	TOTAL (III)	1 610 668	12 151	1 598 517	1 178 546
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 962 810	235 507	1 727 303	1 324 917
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					27 445
(3) dont créances à plus d'un an					

Certifié conforme

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	623 133	437 300
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	555 394	280 497
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 288 527	827 798
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 684	6 113
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 932	30 469
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 111	275 878
	Dettes fiscales et sociales	194 660	170 765
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	47 390	13 894
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		438 776	497 120
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 727 303	1 324 917
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		555 394,16	280 497,43
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		431 409	497 120
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		444	423
(3) Dont emprunts participatifs			

A.C.P

Société par actions simplifiée
au capital de 100.000 euros
Siège social : ZI du Hellu - 4 rue Paul Langevin
59260 LEZENNES
RCS LILLE METROPOLE 533.182.507

RESOLUTION D'AFFECTATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 555.394 € de la manière suivante :

- Autres réserves : 555.394 €

Nous vous rappelons que les distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Dividende éligible à l'abattement	Dividende non éligible à l'abattement
31 décembre 2021	94.665 €	-
31 décembre 2020	37.970 €	-
31 décembre 2019	46.250 €	-

Cette résolution mise aux voix, est adoptée.

