

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00287 Numéro SIREN : 502 802 747 Nom ou dénomination : AAC

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2023 sous le numéro de dépôt 6142

AAC
Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 euros
Siège social : 80 boulevard Saint Michel - 49100 ANGERS
502802747 RCS ANGERS

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 17 MAI 2023

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 15 MARS 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 50 903,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	50 903,63 euros
Prélèvement sur le compte "autres réserves"	119 096,37 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 22,67 euros par part	170 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 170 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 15 mars 2023.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2019 :

50 000,00 euros, soit 6,67 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

50 000,00 euros, soit 6,67 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

160 000,00 euros, soit 21,33 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 160 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance





Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

6 avenue Aliénor d'Aquitaine
49070 Beaucouzé
02 41 22 06 07 - sorogec@sorogec.com

GREFFE

SARL AAC

80 BOULEVARD SAINT MICHEL
49100 ANGERS

Comptes annuels du 01/10/2021 au 30/09/2022

Pd
~~copie~~ Bon pour
Conforme

BILAN - ACTIF

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ACTIF

	Valeurs au 30/09/22			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/09/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 047,00	2 047,00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	52 493,83	49 736,59	2 757,24	3 610,18
Autres immobilisations corporelles	252 315,45	158 322,93	93 992,52	163 473,83
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 880,00		1 880,00	1 880,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	308 736,28	210 106,52	98 629,76	168 964,01
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	57 445,16		57 445,16	52 765,22
Avances et acomptes versés sur commandes	2 540,00		2 540,00	21,50
Créances				
Clients (3)	2 709,50		2 709,50	671,00
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	48 794,53		48 794,53	2 979,19
Débiteurs divers (3)	209,95		209,95	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	313 585,25		313 585,25	483 576,84
Charges constatées d'avance (3)	5 193,12		5 193,12	3 428,52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	430 477,51		430 477,51	543 442,27
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	739 213,79	210 106,52	529 107,27	712 406,28

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

BILAN - PASSIF

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

PASSIF	Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 7 500,00)	7 500,00	7 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	750,00	750,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	133 027,12	128 856,45
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	50 903,63	164 170,67
SITUATION NETTE	192 180,75	301 277,12
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	192 180,75	301 277,12
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 967,37	36 077,49
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	121 577,03	171 110,03
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 724,90	4 619,40
Fournisseurs	74 787,10	42 663,04
Fournisseurs, factures non parvenues	3 463,73	1 682,00
Dettes fiscales et sociales	98 926,93	154 027,74
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	5 479,46	949,46
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	336 926,52	411 129,16
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	529 107,27	712 406,28
(1) Dont à plus d'un an	9 234,56	22 460,86
(1) Dont à moins d'un an	327 691,96	388 668,30
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

COMPTE DE RÉSULTAT

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Du 01/10/21 au 30/09/22		Du 01/10/20 au 30/09/21
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	832 191		832 191
Production vendue (biens et services)			
Montant net du chiffre d'affaires	832 191		832 191
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 914
Autres produits			177
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			835 282
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			205 538
Variation de stocks			-4 680
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes			92 771
Impôts, taxes et versements assimilés			3 006
Salaires et traitements			358 152
Charges sociales			75 580
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			36 930
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			767 357
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			67 925
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice ou perte transférée			
Perte ou bénéfice transféré			

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Sirogec
L'EXPERTISE COMPTABLE

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	Du 01/10/20 Au 30/09/21
Produits financiers		
De participation (3)		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	276	136
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	276	136
RÉSULTAT FINANCIER	-276	-136
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	67 649	226 586
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		506
Sur opérations en capital	38 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 000	506
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		27
Sur opérations en capital	39 758	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 758	27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 758	479
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices	14 987	62 895
TOTAL DES PRODUITS	873 282	827 066
TOTAL DES CHARGES	822 378	662 895
Bénéfice ou Perte	50 904	164 171

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

Annexe



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 30/09/2022 dont le total est de 529 107,27 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 50 903,63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2022 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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

- Matériel	4 à 5 ans
- Agencements	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 047		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agents & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		52 494		
		Inst. générales, agents & aménagts divers	120 600		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	164 260		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	30 300		6 354
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	367 653		6 354
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 880		
		TOTAL	1 880		
TOTAL GENERAL			371 580		6 354

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 047	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				52 494	
		Inst. gal. agen. amé. divers			120 600	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	65 000		99 260	
		Mat. bureau, inform., mobilier	4 198		32 456	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	69 198		304 809	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 880	
		TOTAL			1 880	
TOTAL GENERAL			69 198		308 736	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	2 047			2 047
TOTAL	2 047			2 047
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	48 884	853		49 737
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	91 351	3 722		95 072
Matériel de transport	37 074	27 302	25 242	39 134
Mat. bureau et informatiq., mob.	23 261	5 053	4 198	24 116
Emballages récupérables divers				
TOTAL	200 569	36 930	29 439	208 060
TOTAL GENERAL	202 616	36 930	29 439	210 107

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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 étaler
Primes de remboursement des obligations



EXPERTISE COMPTABLE

ACTIF CIRCULANT

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 880		1 880
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 710	2 710	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	44 849	44 849	
	Etat & autres	3 946	3 946	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 750	2 750	
	Charges constatées d'avance	5 193	5 193	
TOTAUX		61 327	59 447	1 880
Réf. No	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 193
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 193

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	210
Disponibilités	
TOTAL	210



Sorogec
EXPERTISE COMPTABLE

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 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	22 967	13 733	9 235	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		78 251	78 251		
Personnel & comptes rattachés		46 928	46 928		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		48 448	48 448		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	590	590		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	2 961	2 961		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		121 577	121 577		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 204	15 204		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		336 927	327 692	9 235	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	507			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	13 617			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

3 464

Dettes fiscales et sociales

67 353

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

950

TOTAL DES CHARGES À PAYER

71 767



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

ENGAGEMENTS

SARL AAC

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiounnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	125					125
Assurances à échoir	154					154
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	279					279
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	279					279



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE