

Compte de Résultat ^{1/2}

				30/09/2023	30/09/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	819 187,02	39 512,07	858 699,09	737 025,20
	Montant net du chiffre d'affaires	819 187,02	39 512,07	858 699,09	737 025,20
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 000,00	5 333,36
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 474,83	33 672,17
	Autres produits			18,60	2,57
	Total des produits d'exploitation (1)			901 192,52	776 033,30
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			531 204,18	542 220,79
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 607,24	5 372,70
	Salaires et traitements			172 038,38	133 014,27
	Charges sociales du personnel			48 969,44	33 731,63
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17 754,15	9 827,65
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			14 158,00	14 158,00
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6 082,55	4 132,86
	Total des charges d'exploitation (2)			796 813,94	742 457,90
RESULTAT D'EXPLOITATION				104 378,58	33 575,40

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		104 378,58	33 575,40
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	372,47	
	Total des produits financiers	372,47	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 224,02	3 977,30
	Total des charges financières	2 224,02	3 977,30
RESULTAT FINANCIER		(1 851,55)	(3 977,30)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		102 527,03	29 598,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		10 000,00
	Total des produits exceptionnels		10 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			10 000,00
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		28 393,00	11 226,00
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		901 564,99 827 430,96	786 033,30 757 661,20
RESULTAT DE L'EXERCICE		74 134,03	28 372,10
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

PRESENTATION

SARL AC2R

3 BIS RUE DU PETIT ROBINSON

78350 JOUY EN JOSAS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		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	8 686,96	8 686,96		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	181 355,87	123 933,00	57 422,87	65 534,41
	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				6 734,41
TOTAL (II)		190 042,83	132 619,96	57 422,87	72 268,82
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	604 776,55	57 215,33	547 561,22	380 248,97
	Autres créances	14 173,98		14 173,98	25 343,80
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	60 000,00		60 000,00		
DISPONIBILITES	23 886,54		23 886,54	200 404,58	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	24 731,69		24 731,69	22 488,90
	TOTAL (III)	727 568,76	57 215,33	670 353,43	628 486,25
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		917 611,59	189 835,29	727 776,30	700 755,07
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					
68 658,40					
68 658,40					

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	67 000,00	67 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	6 700,00	6 700,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	220 444,66	201 072,56
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	74 134,03	28 372,10
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	368 278,69	303 144,66
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)	128 147,71	176 214,81
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 753,01	127 455,27
	Dettes fiscales et sociales	154 056,37	89 408,01
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 540,52	4 532,32
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	359 497,61	397 610,41
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	727 776,30	700 755,07
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		74 134,03	28 372,10
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		273 120,85	269 462,70
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

A C 2 R - ASSISTANCE CONSEIL REALISATION RESTAURATION
Société à responsabilité limitée au capital de 67 000 euros
Siège social : 3 bis, rue du Petit Robinson 78350 JOUY EN JOSAS
418 663 746 RCS VERSAILLES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 13 FEVRIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 74 134,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	74 134,03 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	20 000,00 euros
Soit 40,00 euros par part	

Le solde	54 134,03 euros

à porter en totalité au compte "autre réserves" qui s'élève ainsi à 274 578,69 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 20 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associée unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

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 2020 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 30 000,00 euros, soit 60,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 9 000,00 euros, soit 18,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 9 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **727 776** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **901 565** euros et un total **charges** de **827 431** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **74 134** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales 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.

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

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

Immobilisations

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, sont 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.

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 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.

Créances

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

Règles et Méthodes Comptables

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 charges correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 686,96					8 686,96
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 686,96					8 686,96
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	51 056,51		1 148,00			52 204,51
	Matériel de transport	31 140,00					31 140,00
	Matériel de bureau, mobilier	89 516,75		8 494,61			98 011,36
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	171 713,26		9 642,61			181 355,87
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 734,41				6 734,41	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 734,41				6 734,41	
TOTAL		187 134,63		9 642,61		6 734,41	190 042,83

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 686,96			8 686,96
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 686,96			8 686,96
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	51 056,51	197,71		51 254,22
	Matériel de transport	190,30	6 228,00		6 418,30
	Matériel de bureau, mobilier	54 932,04	11 328,44		66 260,48
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	106 178,85	17 754,15		123 933,00
TOTAL		114 865,81	17 754,15		132 619,96

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	43 057,33	14 158,00		57 215,33
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 057,33	14 158,00		57 215,33
TOTAL GENERAL		43 057,33	14 158,00		57 215,33

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 158,00		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	68 658,40		68 658,40
	Autres créances clients	536 118,15	536 118,15	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 288,25	10 288,25	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 885,73	3 885,73	
	Charges constatées d'avances	24 731,69	24 731,69	
TOTAL DES CREANCES		643 682,22	575 023,82	68 658,40
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	128 147,71	41 770,95	86 376,76	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	70 753,01	70 753,01		
	Personnel et comptes rattachés	20 393,84	20 393,84		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 730,37	16 730,37		
	Impôts sur les bénéfices	16 241,00	16 241,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	96 337,46	96 337,46		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 353,70	4 353,70		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 540,52	6 540,52		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		359 497,61	273 120,85	86 376,76	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		48 067,10			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 580	6 507	3 072	47,21
Dettes fiscales et sociales	34 490	14 737	19 753	134,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	44 070	21 244	22 826	107,4

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	123 813		123 813	
Autres créances	1 004		1 004	
TOTAL	124 817		124 817	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	24 732	22 489	2 243	9,97
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	24 732	22 489	2 243	9,97

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		6,00	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 9 349 euros
Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée.

Basée sur la rémunération du personnel au 30 septembre 2023, sur l'âge moyen, sur l'ancienneté actuelle et celle supposée