

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
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	70 816	66 282	4 534	8 533
Autres immobilisations corporelles	178 180	143 357	34 823	42 297
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 880	2 800	80	44 545
Autres titres immobilisés				
Prêts				3 000
Autres immobilisations financières	135		135	135
ACTIF IMMOBILISE	252 011	212 439	39 572	98 511
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	175 853		175 853	275 052
Fournisseurs débiteurs	1 560		1 560	6 414
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 908		1 908	5 161
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	13 962		13 962	21 906
Autres créances	239 789	198 124	41 665	99 916
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 617		11 617	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	59 854		59 854	16 239
Charges constatées d'avance	13 183		13 183	21 500
ACTIF CIRCULANT	517 726	198 124	319 602	446 189
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	769 737	410 563	359 174	544 700

Bilan

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	296 126	296 126
Report à nouveau	-10 927	
Résultat de l'exercice	-189 418	-10 927
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	112 281	301 699
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	16 567	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 567	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	95	175
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 220	143 630
Personnel	8 341	11 944
Organismes sociaux	33 188	45 095
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	16 183	3 035
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	2 550	26 372
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		12 750
Produits constatés d'avance	39 750	
DETTES	230 327	243 001
Ecart de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	359 174	544 700

A.C.compagnement
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 15 000 euros
Siège social : 88E, Rue du Maréchal Foch
59133 PHALEMPIN
504 104 662 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 29 DECEMBRE 2023

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

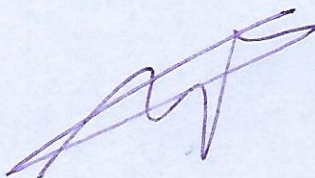
DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à -189 418,40 euros de la manière suivante :

✚	Perte de l'exercice :	-189 418,40 euros
✚	Report à nouveau antérieur :	<u>-10 926,50 euros</u>
	Soit un déficit de	200.344,90 euros
✚	En totalité au compte « autres réserves »	

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance



Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	X		
– Faits caractéristiques		X	
– Actif immobilisé	X		
– Détail des immobilisations		X	
– Frais d'établissement		X	
– Frais de recherche et de développement		X	
– Fonds commercial		X	
– Intérêts immobilisés		X	
– Immobilisations en cours de production		X	
– Approche par composant		X	
– Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		X	
– Liste des filiales		X	
– Détail des amortissements		X	
– Tests de dépréciation des immobilisations		X	
– Informations sur les stocks		X	
– Etat des échéances des créances	X		
– Produits à recevoir		X	
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		X	
– Dépréciation des immobilisations		X	
– Dépréciation des stocks		X	
– Dépréciation des créances		X	
– Dépréciation des valeurs mobilières		X	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
– Composition du capital social	X		
– Parts bénéficiaires		X	
– Obligations convertibles échangeables		X	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		X	
– Tableau de variation des capitaux propres		X	
– Provisions réglementées		X	
– Provisions pour risques et charges	X		
– Etat des échéances des dettes	X		
– Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
– Charges à payer	(Détail)		
– Passifs sans évaluation fiable		X	
– Primes de remboursement d'emprunts		X	
– Ecart de conversion sur créances et dettes		X	
– Clause de réserve de propriété		X	
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		X	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		X	
– Actions propres		X	
– Règlement des difficultés des entreprises		X	
– Charges constatées d'avance	(Détail)		
– Produits constatés d'avance	(Détail)		

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
– Contrats à long terme		X	
– Frais accessoires d'achat			X
– Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		X	
– Eléments imputables à un autre exercice		X	
– Opérations faites en commun		X	
– Résultat financier	X		
– Transferts de charges d'exploitation et financières		X	
– Transactions avec des parties liées		X	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		X	
– Eléments exceptionnels	X		
– Transferts de charges exceptionnelles		X	
– Base de l'impôt sur les sociétés		X	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		X	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
– Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		X	
– Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		X	
– Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		X	
– Evénements postérieurs à la clôture		X	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		X	
– Effectifs	X		
– Compte Personnel de Formation (C.P.F)		X	
– Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		X	
– Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		X	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		X	
– Engagements financiers donnés	X		
– Autres opérations non inscrites au bilan		X	
– Engagements financiers reçus		X	
– Crédit-bail	(Synthèse)		
– Engagement de retraite		X	
– CICE		X	
– Aspects environnementaux		X	
– Tableau des cinq derniers exercices	X		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.C.COMPAGNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 359 174 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 189 418 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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.

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 Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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. 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

Règles et méthodes comptables

La valeur brute est 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.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 de période
– Installations générales, agencements et – Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 406	410		70 816
– Installations générales, agencements aménagement divers	84 610			84 610
– Matériel de transport	80 066	11 650		91 716
– Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 854		1 854
Immobilisations corporelles	235 082	13 914		248 996
– Participations évaluées par mise en				
– Autres participations	44 545		41 665	2 880
– Prêts et autres immobilisations financières	3 135		3 000	135
Immobilisations financières	47 680		44 665	3 015
ACTIF IMMOBILISE	282 763	13 914	44 665	252 011

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				
– 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	61 873	4 410		66 282
– Installations générales, agencements aménagements divers	50 548	11 120		61 668
– Matériel de transport	71 831	9 768		81 600
– Matériel de bureau et informatique, mobilier		89		89
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	184 252	25 387		209 639
ACTIF IMMOBILISE	184 252	25 387		209 639

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	135		135
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	175 853	175 853	
Autres	257 219	257 219	
Capital souscrit – appelé, non versé	13 183	13 183	
Charges constatées d'avance			
Total	446 390	446 255	135
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 000		

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		2 800		2 800
Immobilisations financières				
Stocks		198 124		198 124
Créances et Valeurs mobilières				
Total		200 924		200 924
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		198 124		
Financières		2 800		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 15 000,00 Euro décomposé en 1 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 500	10,00

Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		16 567			16 567
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		16 567			16 567
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		16 567			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	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				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	130 220	130 220		
Dettes fiscales et sociales	60 261	60 261		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	95	95		
Produits constatés d'avance	39 750	39 750		
TOTAL	230 327	230 327		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	8 185
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	3 000
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	2 356
Total	13 541

Notes sur le bilan

Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	13 183		
Total	13 183		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	39 750		
Total	39 750		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 829	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 690	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		2 337
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		858
TOTAL	4 519	3 196

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	5	
Total	5	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	9 410
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	9 410
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 9 410 Euro.