

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00145 Numéro SIREN : 818 114 530 Nom ou dénomination : A.C.V. Services

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2024 sous le numéro de dépôt 3370

A.C.V. Services
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 2 000 €uros

Siège Social : 100, rue du Clos Pasquiès
45650 SAINT JEAN LE BLANC

818 114 530 R.C.S. ORLEANS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 06 AVRIL
2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Deuxième décision – Affectation du résultat – Distribution de dividendes

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 216 953.51 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	216 953.51 €
- Au poste « Autres réserves »	216 953.51 €
- Distribution de dividendes	- 50 000.00 €

Nous vous rappelons en outre, qu'au titre des trois exercices précédents il a été distribué les dividendes suivants

Exercice 2022 :

- Dividendes non éligibles à l'abattement : 50 000 €

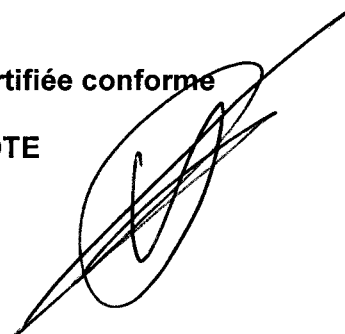
Exercice 2021 :

- Dividendes non éligibles à l'abattement : 50 000 €

Exercice 2020 :

- Dividendes non éligibles à l'abattement : 45 000 €

Pour copie certifiée conforme
LE GERANT
Victor PATINOTE



A.C.V. Services
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 2 000 €uros

Siège Social : 100, rue du Clos Pasquiès
45650 SAINT JEAN LE BLANC

818 114 530 R.C.S. ORLEANS

RAPPORT SPECIAL DU GERANT SUR LES CONVENTIONS VISEES
PAR L'ARTICLE L 223-19 DU CODE DE COMMERCE
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Chers associés,

En application des dispositions des articles L. 233-19 du Code de Commerce, le présent rapport relate les conventions qui doivent être reportées sur le registre des décisions de l'assemblée générale.

Rappel de la convention conclue au cours de l'exercice précédent reconduite :

- Il a été conclu, en date du 15 mars 2016, une convention de gestion de trésorerie entre notre société et la SC La Boulaire, société mère, au capital de 1 100 000 euros, domiciliée au 671 rue de la boulaie à Saint Denis en Val (45560), immatriculée au RCS d'Orléans sous le numéro 817 907 660, et représentée par Madame Nadine PATINOTE, gérante.

Le montant maximum des avances consenties entre elles est plafonné à la somme totale de 200 000 euros, sauf accord ultérieur des parties.

Ces sommes mises à disposition entre les sociétés seront rémunérées sur la base du taux d'intérêt légal.

Au cours de l'année 2023, l'avance de trésorerie s'élève à 34 251.78 €.

Fait à Saint Jean le Blanc,
Le 06 avril 2024,

M. Victor PATINOTE
Gérant



**CERTIFIÉ
CONFORME**

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SARL A.C.V SERVICES

100 Rue Pasquies
45650 SAINT-JEAN-LE-BLANC
APE : 4391B-
Siret : 81811453000012

Cabinet Hervé MOREIRA

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre d'Orléans

7 Rue Vieille Levée 45100 ORLEANS

Tél. 02 38 53 77 37

Mail: hmoreira@cab-hervemoreira.fr

VP

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Soldes intermédiaires de gestion	7
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	15
Compte de résultat détaillé	19
Soldes intermédiaires de gestion	23

3. Dossier de gestion

Dossier de gestion	28
--------------------	----

4. Liasse fiscale

29

Attestation d'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL A.C.V SERVICES relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	879 518
Chiffre d'affaires	1 162 414
Résultat net comptable (Bénéfice)	216 954

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ORLEANS

Le 06/04/2024

Hervé MOREIRA
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 150	12 917	233	49
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 458		1 458	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 608	12 917	1 691	49
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 778		1 778	2 155
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				518
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	189 946		189 946	238 208
Autres créances	85 436		85 436	176 107
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	300 941		300 941	
Disponibilités	298 664		298 664	240 955
Charges constatées d'avance (3)	1 063		1 063	3 165
TOTAL ACTIF CIRCULANT	877 828		877 828	661 108
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	892 436	12 917	879 518	661 157
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	312 542	244 473
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	216 954	118 069
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	531 696	364 742
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	34 252	23 451
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		20 119
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 168	104 603
Dettes fiscales et sociales	147 876	148 154
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 527	88
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	347 823	296 415
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	879 518	661 157
(1) Dont à plus d'un an (a)		276 296
(1) Dont à moins d'un an (a)	347 823	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 756		1 756	155
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 160 658		1 160 658	995 912
Chiffre d'affaires net	1 162 414		1 162 414	996 066
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				2 053
Autres produits			2 724	713
Total produits d'exploitation (I)			1 165 138	998 832
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			347 198	295 950
Variations de stock			377	221
Autres achats et charges externes (a)			263 725	194 269
Impôts, taxes et versements assimilés			6 131	7 212
Salaires et traitements			174 055	219 100
Charges sociales			88 280	129 477
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			64	1 184
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 183	3
Total charges d'exploitation (II)			883 012	847 417
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			282 127	151 415
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			313	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			292	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			605	
Charges financières				
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				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			605	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			282 732	151 415

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	34	247
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	34	247
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-34	-247
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	65 744	33 099
Total des produits (I+III+V+VII)	1 165 743	998 832
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	948 790	880 763
BENEFICE OU PERTE	216 954	118 069
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 680	5 105
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises	1 756,20	100,00	154,64	100,00	1 601,56	NS
MARGE COMMERCIALE	1 756,20	100,00	154,64	100,00	1 601,56	NS
Production vendue	1 160 657,88	100,00	995 911,81	100,00	164 746,07	16,54
Cie de matières et sous-traitance	447 975,30	38,60	373 572,19	37,51	74 403,11	19,92
MARGE DE PRODUCTION	712 682,58	61,40	622 339,62	62,49	90 342,96	14,52
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 162 414,08	100,00	996 066,45	100,00	166 347,63	16,70
MARGE BRUTE GLOBALE	714 438,78	61,46	622 494,26	62,50	91 944,52	14,77
Autres achats et charges externes	163 323,89	14,05	116 868,87	11,73	46 455,02	39,75
VALEUR AJOUTEE	551 114,89	47,41	505 625,39	50,76	45 489,50	9,00
Impôts, taxes et verst assimilés	6 130,91	0,53	7 211,66	0,72	-1 080,75	-14,99
Charges de personnel	262 334,71	22,57	348 577,17	35,00	-86 242,46	-24,74
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	282 649,27	24,32	149 836,56	15,04	132 812,71	88,64
Reprises s/ charges et Transferts			2 052,84	0,21	-2 052,84	-100,00
Autres produits	2 724,36	0,23	712,62	0,07	2 011,74	282,30
Dot. amortissements et provisions	64,15	0,01	1 183,75	0,12	-1 119,60	-94,58
Autres charges	3 182,70	0,27	3,14		3 179,56	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	282 126,78	24,27	151 415,13	15,20	130 711,65	86,33
Produits financiers	604,73	0,05			604,73	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	282 731,51	24,32	151 415,13	15,20	131 316,38	86,73
Charges exceptionnelles	34,00		246,90	0,02	-212,90	-86,23
Résultat exceptionnel	-34,00		-246,90	-0,02	212,90	-86,23
Impôts sur les bénéfices	65 744,00	5,66	33 099,00	3,32	32 645,00	98,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	216 953,51	18,66	118 069,23	11,85	98 884,28	83,75

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.C.V SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 879 518 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 216 954 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 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.

Amortissements

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

- * 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.

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.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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 d'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				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 622			2 622
- Matériel de transport	7 374	248		7 622
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 907			2 907
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	12 902	248		13 150
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		1 458		1 458
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		1 458		1 458
ACTIF IMMOBILISE	12 902	1 706		14 608

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		248	1 458	1 706
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		248	1 458	1 706
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 622			2 622
- Matériel de transport	7 374	15		7 389
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 858	49		2 907
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 853	64		12 917
ACTIF IMMOBILISE	12 853	64		12 917

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 276 445 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			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	189 946	189 946	
Autres	85 436	85 436	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 063	1 063	
Total	276 445	276 445	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 347 823 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 168	164 168		
Dettes fiscales et sociales	147 876	147 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	35 778	35 778		
Produits constatés d'avance				
Total	347 823	347 823		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	87 677
PERSONNEL CHARGES A PAYER	63 165
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	15 125
ETAT CHARGES A PAYER	696
Total	166 663

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 063		
Total	1 063		