

Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	32 244	32 244		4 749
	Fonds commercial (1)	1 895 330		1 895 330	1 915 330
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	39 773	29 440	10 333	11 583
	Autres immobilisations corporelles	764 682	566 417	198 265	223 479
	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	55 608		55 608	62 144
TOTAL (II)		2 787 638	628 101	2 159 537	2 217 286
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	179 835		179 835	81 904
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	2 041 699	892 710	1 148 989	1 469 738
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 312		4 312	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	600		600	600
	Autres créances	18 029		18 029	297 911
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 442 273		1 442 273	768 606
	Charges constatées d'avance	576		576	12 580
	TOTAL (III)	3 687 324	892 710	2 794 614	2 631 339
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 474 961	1 520 810	4 954 151	4 848 625
(1) dont droit au bail				980 770	1 000 770
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				55 608	62 144
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 580 140	2 352 082
	Résultat de l'exercice	473 633	228 058
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 163 774	2 690 140
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	13 738	13 738
	Total des provisions	13 738	13 738
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	877 250	1 142 405
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 122	5 328
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 424	262 590
	Dettes fiscales et sociales	656 431	734 424
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	58 412	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 776 639	2 144 747
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 954 151	4 848 625
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		473 633,38	228 057,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 065 500	2 144 747
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			2 633
(3) Dont emprunts participatifs			

ACC

SARL au capital de 100 000,00 Euros

Siège social : ZA DE GEMENOS - AVENUE DE COPULIN
13420 GEMENOS

RCS MARSEILLE 449361179

-O-

PROPOSITION et AFFECTATION DU RESULTAT

-O-

RESOLUTION – Exercice du 01 10 2021 au 30 09 2022

L'Assemblée Générale Ordinaire, réunie le 17 mars 2023 a AFFECTE le RESULTAT, conformément à la PROPOSITION qui lui a été présentée, savoir :

- Un Bénéfice de 473 633,00 €
- €

Affecté de la manière suivante :

- de €
- Report à nouveau de 473 633,00 €
- de €
-

mise aux voix par vote à main levée, cette résolution a été adoptée à l'unanimité.



1

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 **4 954 151** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 697 848** euros et un total **charges** de **5 224 214** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **473 633** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

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.

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 **4 954 151** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 697 848** euros et un total **charges** de **5 224 214** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **473 633** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 947 574				20 000	1 927 574
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 947 574				20 000	1 927 574
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	39 773					39 773
	Instal., agencement, aménagement divers	734 777		20 583			755 360
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 230		2 092			9 322
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	781 780		22 675			804 455
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	62 144		2 954		9 490	55 608
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	62 144		2 954		9 490	55 608
TOTAL		2 791 499		25 629		29 490	2 787 638

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	27 495	4 749		32 244
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 495	4 749		32 244
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	28 190	1 250		29 440
Autres Instal., agencement, aménagement divers	514 223	45 914		560 137
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 305	1 974		6 279
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	546 718	49 139		595 857
TOTAL	574 213	53 888		628 101

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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	30/09/2022
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	13 738			13 738
	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		13 738			13 738
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	569 411	610 255	286 956	892 710
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	569 411	610 255	286 956	892 710
TOTAL GENERAL		583 149	610 255	286 956	906 448
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			610 255	286 956	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	55 608	55 608	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	600	600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	296	296	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 935	7 935	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 324	5 324	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 474	4 474	
	Charges constatées d'avances	576	576	
TOTAL DES CREANCES		74 813	74 813	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	877 250	166 111	711 139	
	Emprunts et dettes financières divers	5 250	5 250		
	Fournisseurs et comptes rattachés	175 424	175 424		
	Personnel et comptes rattachés	115 697	115 697		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 855	157 855		
	Impôts sur les bénéfices	185 195	185 195		
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 450	117 450		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80 235	80 235		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 872	3 872		
	Autres dettes	58 412	58 412		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 776 639	1 065 500	711 139	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		262 521			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 872			