

A.C CONSULTING

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 euros

Siège social : LA TAYE 2 B Chemin de la GUINGUETTE 28190 SAINT-GEORGES-SUR-EURE

499 071 884 RCS CHARTRES

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION VOTEE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DELIBERATION DU 31 MARS 2024 A 17 HEURES

L'Associé unique, sur la proposition conforme du Président, décide d'affecter de la manière suivante le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023 :

* Affectation du résultat de l'exercice de (-46 721,99) euros :

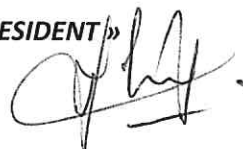
- Au poste "Autres Réserves", à concurrence de :..... euros (-46 721,99)

TOTAL EGAL AU RESULTAT :..... euros (-46 721,99)

L'Associé unique reconnaît, en outre, que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I, le rapport présenté et le texte des projets de résolutions mentionnent que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	Dividendes (versés à une société soumise à l'IS)
Année N-1	70 000		
Année N-2	0		
Année N-3	0		

« COPIE CERTIFIEE EXACTE » - « LE PRESIDENT »



A.C CONSULTING

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 euros

Siège social : LA TAYE 2 B Chemin de la GUINGUETTE 28190 SAINT-GEORGES-SUR-EURE

499 071 884 RCS CHARTRES

**COMPTES APPROUVES
PAR DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 MARS 2024**

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Comptes annuels



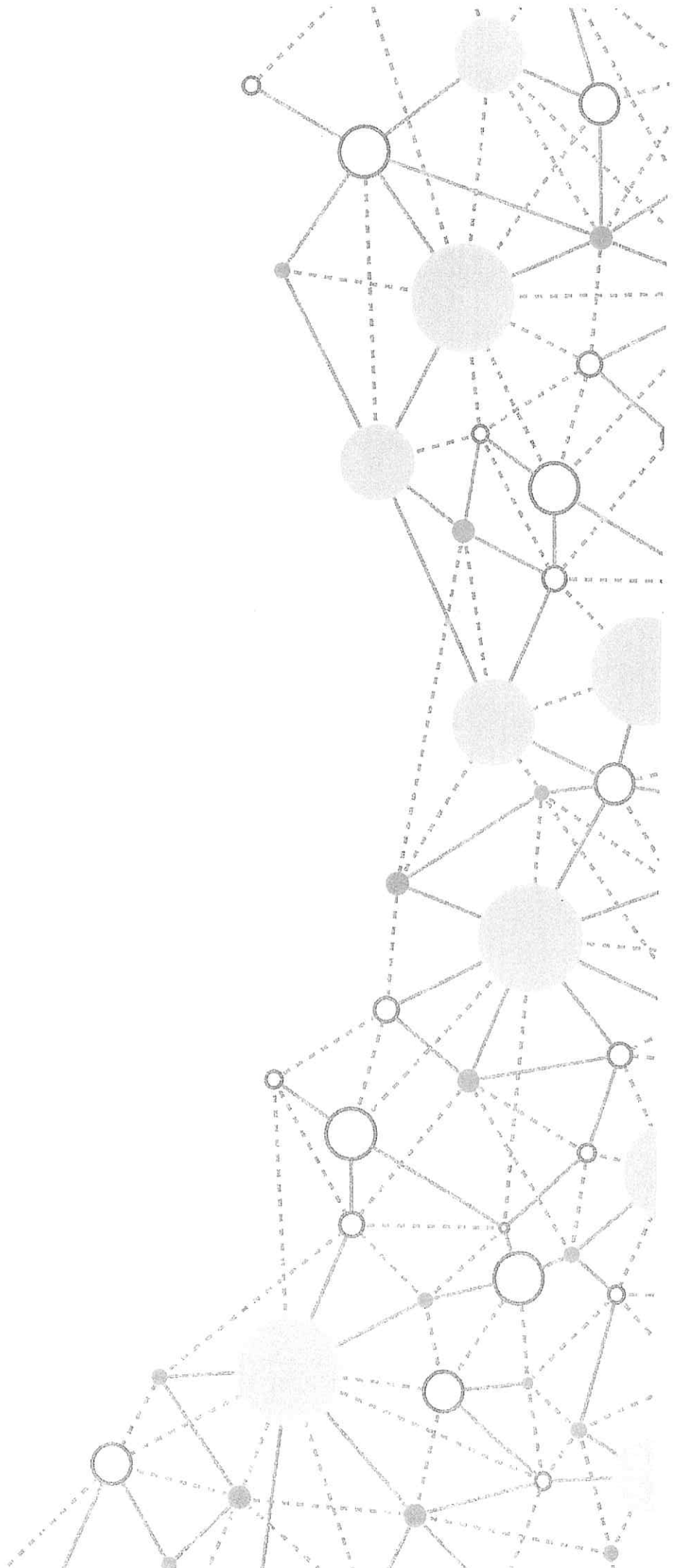
A.C. CONSULTING

Actif		Au 30/09/2023			Au 30/09/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
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			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains	157 056	157 056	
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles	3 895	2 158	2 230
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	160 951	159 214	2 230
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	9 425	9 425	159 425
		Créances rattachées à des participations	230 886	230 886	255 814
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	240 311	240 311	415 239
	Total de l'actif immobilisé		401 263	399 526	417 469
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			32 560
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			32 560
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes				889
	Créances	Clients et comptes rattachés	216 287	216 287	521 058
		Autres créances	354 702	354 702	34 073
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	570 990	570 990	555 132
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			18 504
		Disponibilités			18 504
		TOTAL			36 008
	Charges constatées d'avance	316		316	644
Total de l'actif circulant		571 307		571 307	607 729
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		972 570	1 737	970 833	1 025 199
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		24 927	255 814
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

A.C. CONSULTING

Passif		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500)	500	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50	50
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	847 082	682 140
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-46 721	234 941
	Situation nette avant répartition	800 910	917 632
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		800 910	917 632
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 783	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	77 824	37
	Total	95 608	37
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 169	13 222
	Dettes fiscales et sociales	70 144	94 307
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		74 314	107 530
Total des dettes et des produits constatés d'avance		169 923	107 567
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		970 833	1 025 199
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	169 923	107 567
	à moins d'un an	17 783	
(3) dont emprunts participatifs			

Annexe



SAS A.C.CONSULTING

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/09/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations corporelles.....	2
2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
2.1.2. Immobilisations financières	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.2. Informations relatives aux filiales et participations	3
2.1.2.2.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	3
2.1.2.2.2. Méthode de valorisation des titres de participation	3
2.1.3. Produits à recevoir	4
2.1.4. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2. Capital.....	6
2.2.2. Charges à payer	6
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	7
3. Informations relatives au compte de résultat	8
4. Impôt sur les bénéfices.....	8
5. Engagements hors bilan.....	8

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société a consenti un abandon de créance assorti d'un retour à meilleure fortune à sa filiale La Maison de l'Argousier. Le montant abandonné est de 151 000€.

La société a cédé la totalité de la participation qu'elle détenait sur la société Wine Trading. Cette opération a généré un produit de cession de 15 000€.

Aucun autre événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	732	-	3 367

2.1.2. Immobilisations financières

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	150 000
Créances rattachées à des participations	-	-	-	24 927

2.1.2.2. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.2.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Brute	Nette		
		Dividendes			Résultats	Cautions
La Maison de l'Argousier	1 000	100%	1 000		1 830	311 461
	414	-	1 000		414	
Observation : 1 ^{er} exercice, création le 28/09/2022						

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Brute	Nette		
		Dividendes			Résultats	Cautions
Natur Perpetua	357	37%	349		129 275	230 886
	255 621			349	12 526	
Observation : informations issues des comptes 2022. Parité retenue 1€ = 20.3792 Leu Moldave						

2.1.2.2.2. Méthode de valorisation des titres de participation

Les titres de participation font l'objet d'une dépréciation en fonction de la valorisation de chaque filiale.

2.1.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	216 288
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	216 288

2.1.4. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		230 887	230 887	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		216 288	216 288	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	40 830	40 830	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		311 462	311 462	-
Débiteur divers		2 411	2 411	-	
Charges constatées d'avance			317	317	-
TOTAL			802 194	802 194	-

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500	-	-	500
Primes, réserves et écarts	682 190	164 942	-	847 132
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	234 942	-	284 614	-49 672
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	917 632	164 942	284 614	797 960

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 100 actions de 5€ euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 500
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 223
Divers	-
TOTAL	2 723

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	17 784	17 784	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	4 170	4 170	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	37 325	37 325	-	-
TVA	34 547	34 547	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 223	1 223	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	77 825	77 825	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	172 873	172 873	-	-

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	34 650	-	34 650
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	250 210	-	250 210
Chiffre d'affaires net	284 860	-	284 860

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		123 653	-136 000
Impôts :	Au taux 15%	6 375	-
	Au taux 25%	27 550	450
Résultat après impôts		89 728	-136 450

5. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-
Engagements reçus		
- Abandon de compte courant accordé en 2023 avec clause de retour à meilleure fortune	151 000	-