

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/07/2024 - B2024/010571 - 2021 B 01005 - 898 711 346 - AAC

Bilan Actif

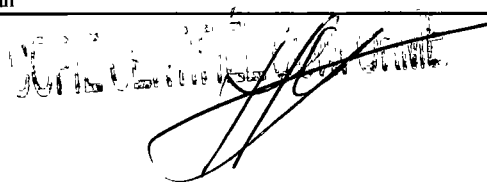
Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		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	1 650	633	1 018	1 568
	Fonds commercial (1)	300 000		300 000	300 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 311	1 330	2 981	2 999
	Autres immobilisations corporelles	171 361	23 827	147 534	85 833
	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	153		153	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 728		8 728	5 840
TOTAL (II)		486 202	25 790	460 413	396 391
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				2 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	768 146		768 146	286 974
	Autres créances	14 036		14 036	56 118
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	260 938		260 938	152 702
	Charges constatées d'avance	142		142	2 650
	TOTAL (III)	1 043 262		1 043 262	500 445
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 529 465	25 790	1 503 675	896 836

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	194 966	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	204 092	195 466
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	404 558	200 466
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)	383 609	317 670
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 020	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 625	160 993
	Dettes fiscales et sociales	323 000	148 415
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 318	68 445
	Produits constatés d'avance (1)	43 546	847
	Total des dettes	1 099 117	696 371
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 503 675	896 836
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	204 091,94	195 465,69
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	765 082	421 863
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	415	496
	(3) Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2022-01 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont amorties comme suit :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'utilité de l'immobilisation prise dans son ensemble,

- Composants : amortissement en fonction de la durée d'utilité.

Aucun composant ayant une durée d'utilisation différente de la structure n'a été identifié et individualisé.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 4 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Evaluation des immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO (First In First Out).

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des 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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	301 650					301 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	301 650					301 650
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 150		1 161			4 311
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	92 303		103 989		28 889	167 403
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 485		473			3 958
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 938		105 623		28 889	175 672
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	153					153
	Prêts et autres immobilisations financières	5 840		2 888			8 728
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 993		2 888			8 880
TOTAL		406 581		108 510		28 889	486 202

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	83	550		633
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	83	550		633
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	151	1 178		1 330
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 437	24 806	12 149	22 094
	Matériel de bureau, mobilier	519	1 215		1 733
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 107	27 200	12 149	25 157
TOTAL		10 189	27 750	12 149	25 790

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							

Fonds de Commerce

Etat exprimé en euros

(Code de Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Ont été comptabilisés dans le poste Fonds Commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité (PCG Art. 212-3).

Le poste Fonds commercial comprend également la quote-part éventuelle du mali de fusion.

Au vu de critères physiques, techniques, juridiques et économiques, le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. La société effectue des tests de dépréciation du fonds commercial à chaque clôture annuelle et à chaque fois qu'il existe un indice de perte de valeur. Un actif est déprécié lorsque sa valeur actuelle (montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle du fonds a été évaluée selon une approche mixte. A la clôture de l'exercice, l'étude par la société des perspectives d'avenir et l'approche économique du fonds commercial, n'ont pas conduit à la constatation d'une dépréciation dudit fonds.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 728		8 728
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	768 146	768 146	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	380	380	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 453	10 453	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 203	3 203	
	Charges constatées d'avances	142	142	
	TOTAL DES CREANCES	791 052	782 324	8 728
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	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 1 an max. à l'origine	415	415		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	383 194	66 178	271 435	45 581
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	308 625	308 625		
	Personnel et comptes rattachés	66 091	66 091		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 267	46 267		
	Impôts sur les bénéfices	30 228	30 228		
	Taxes sur la valeur ajoutée	176 877	176 877		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 537	3 537		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	23 318	23 318		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	43 546	43 546		
	TOTAL DES DETTES	1 082 098	765 082	271 435	45 581
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	117 806			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 987			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	10.0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	10,0000	5 000,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers		1	
	TOTAL		4	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	5 000				5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		500			500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		194 966			194 966
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	195 466	(195 466)		204 092	204 092
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	200 466			204 092	404 558

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 200 466

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 200 466

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 204 092

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	3 513 772		3 513 772
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	3 513 772		3 513 772

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		254 199	59 495	194 704
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		12 257	2 869	9 388
RESULTAT COMPTABLE		266 456	62 364	204 092

(1) après retraitements fiscaux.

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		263 050
Autres créances clients <i>CLTS - FACTURES A ETABLIR</i>	263 050	263 050

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		173 174
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 240
INT. COURUS S/EMP.S/ETS CREDIT	826	
INTERETS COURUS A PAYER	415	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 551
FOURNISSEURS - FACT.NON PARV.	57 551	
Dettes fiscales et sociales		94 020
PERSONNEL PROV.CONGES A PAYER	5 195	
PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER	60 896	
TAXE APPRENTISSAGE	292	
ORG.SOC.CH.SOC.CONGES A PAYER	1 913	
ORG.SOC.AUTRES CH.SOC.A PAYER	24 430	
ETAT AUTRES CH.FISC.A PAYER	1 295	
Autres dettes		20 363
DIVERS CHARGES A PAYER	20 363	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			142	142
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				142

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			43 546	43 546
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				43 546

Engagements de Retraite

Etat exprimé en euros

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charges n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Elle retient comme base le salaire de fin de carrière, et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Hypothèses retenues :

- convention collective de commerce de gros ;
- départ volontaire à l'initiative du salarié ;
- charges sociales : 38 % non cadres et 44 % cadres
- turn-over faible ;
- taux d'actualisation : 3.17 % ;
- table de mortalité provisoire (2015 - 2017)

Les engagements de retraite sont ainsi évalués à 831.38 euros.

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	Nantissement fonds de commerce + hypothèque	Crédit Coopératif	160 000	137 254
Emprunt	Nantissement fonds de commerce + hypothèque	Banque de Savoie	160 000	137 254
		TOTAL	320 000	274 508

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

AAC

**Société par actions simplifiée au capital de 5.000 Euros
Siège social : 8, rue Antoine Berthod - MEYTHET
74960 ANNECY**

RCS ANNECY 898 711 346

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 JUIN 2024**

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 décembre 2023)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 204.091,49 Euros de l'exercice, comme suit :

Bénéfice de l'exercice 204.091,49 Euros

En totalité au poste « Autres Réserves »

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 JUIN 2024

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 204.091,49 Euros de l'exercice, comme suit :

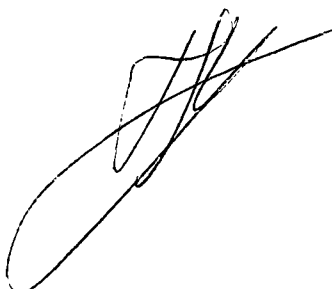
Bénéfice de l'exercice 204.091,49 Euros

En totalité au poste « Autres Réserves »

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the text 'Le Président'.