

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/07/2024 - 6295 - 2009 B 00356 - 512 737 057 - A.C. IMMO

AC IMMO
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 49 Rue Chabaud
51100 REIMS
512 737 057 RCS REIMS

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024**

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 81 504,64 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 81 504,64 €

A titre de dividende global à l'associée unique 81 504,64 €
Soit 27,168 € par action

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 81 504,64 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 100 000 €, soit 33,33 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 €

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 100 000 €, soit 33,33 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 €

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 300 000 €, soit 100,00 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 €

Certifié conforme
Le Président



COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SASU AC IMMO

271 avenue de Laon

51100 REIMS

NAF : 6810Z-

Siret : 51273705700046



7 rue Gabriel Voisin
51686 REIMS Cedex

Tél 03 26 77 38 88

Fax

Web. www.fcn.fr



SOMMAIRE

Comptes annuels	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	780	780		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	7 837	5 281	2 555	1 617
<i>Immob. en cours / Avances & acomptes</i>				
Immobilisations financières				
<i>Participations et créances rattachées</i>	3 170		3 170	3 170
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 787	6 061	5 725	4 787
Stocks				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>	238 389		238 389	899 578
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés</i>				
<i>Fournisseurs débiteurs</i>				3 316
<i>Personnel</i>				
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	28 543		28 543	16 383
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>				
<i>Autres créances</i>	978 834		978 834	1 395 792
Divers				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	181 551		181 551	156 178
<i>Charges constatées d'avance</i>				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 427 317		1 427 317	2 471 248
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion – Actif</i>				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 439 103	6 061	1 433 042	2 476 035

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	614 995	775 062
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	81 505	139 934
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 026 500	1 244 995
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	60 765	85 598
Découverts et concours bancaires	136 117	956 197
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	196 882	1 041 795
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	163 352	75 276
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 730	57 195
Personnel	4 231	2 088
Organismes sociaux	7 325	5 965
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 083	22 188
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	5 939	26 533
Dettes fiscales et sociales	41 577	56 773
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	406 542	1 231 040
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	1 433 042	2 476 035



Annexe

**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SASU AC IMMO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 433 042 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 81 505 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.

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, sont 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 techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 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	780			780
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 667	2 869	699	7 837
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 447	2 869	699	8 617
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	3 170			3 170
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 170			3 170
ACTIF IMMOBILISE	9 617	2 869	699	11 787

 Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		2 869		2 869
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		2 869		2 869
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		699		699
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		699		699

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
<i>– Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>– Fonds commercial</i>				
<i>– Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations incorporelles				
<i>– Terrains</i>				
<i>– Constructions sur sol propre</i>				
<i>– Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>– Installations générales, agencements et aménagements des constructions</i>				
<i>– Installations techniques, matériel et outillage industriels</i>	780			780
<i>– Installations générales, agencements aménagements divers</i>				
<i>– Matériel de transport</i>				
<i>– Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	4 050	1 931	699	5 281
<i>– Emballages récupérables et divers</i>				
Immobilisations corporelles	4 830	1 931	699	6 061
ACTIF IMMOBILISE	4 830	1 931	699	6 061



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 007 377 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>			
<i>Autres</i>	1 007 377	1 007 377	
<i>Capital souscrit – appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>			
Total	1 007 377	1 007 377	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 406 542 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine	136 117	136 117		
– à plus de 1 an à l'origine	60 765	25 014	35 752	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	4 730	4 730		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	41 577	41 577		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>	163 352	163 352		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	406 542	370 790	35 752	
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	24 833			
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Abandon de compte courant AC IMMO dans ABART IMMO avec clause de retour à meilleure fortune

Reprise de l'intégralité de l'abandon au 31/12/2023 pour 4500 €



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Locations immobilières NP</i>	420
<i>Banque – Intérêts courus à payer</i>	2 419
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	4 231
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	2 191
<i>Etat – autres charges à payer</i>	63
<i>Taxe sur les salaires CAP</i>	3 485
<i>Taxe d'apprentissage CAP</i>	36
<i>Formation continue CAP</i>	50
<i>T.V.T.S CAP</i>	1 895
Total	14 791