

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme
C. [Signature]

SAS A.C.P

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 520	2 868	11 652	
	Fonds commercial (1)	1		1	1
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 000	1 000		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	240 798	171 591	69 207	24 804
	Autres immobilisations corporelles	164 444	100 727	63 717	77 528
	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	27 168		27 168	26 453
TOTAL (II)		447 931	276 185	171 746	128 786
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	106 690		106 690	134 895
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	43 541		43 541	29 208
	Produits intermédiaires et finis	13 076		13 076	13 931
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				202 285
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	315 119		315 119	307 624
	Autres créances	222 734		222 734	243 768
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	250 000		250 000	
	DISPONIBILITES	768 782		768 782	650 727
	Charges constatées d'avance	20 023		20 023	16 079
	TOTAL (III)	1 739 965		1 739 965	1 598 517
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 187 897	276 185	1 911 712	1 727 303
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			27 168		26 453
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2023
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	993 395	623 133
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	352 827	555 394
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 456 221	1 288 527
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)	12 310	19 684
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 596	11 932
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	316 966	165 111
	Dettes fiscales et sociales	88 564	194 660
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 054	47 390
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	455 490	438 776
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 911 712	1 727 303
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	352 826,77	555 394,16
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	451 713	434 999
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	437	444
	(3) Dont emprunts participatifs		

A.C.P

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 100.000 euros
Siège social : ZI du Hellu - 4 rue Paul Langevin
59260 LEZENNES

RCS LILLE METROPOLE 533.182.507

RESOLUTION D'AFFECTATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE **DU 28 JUIN 2024**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 352.827 euros de la manière suivante :

- Autres réserves :52.827 euros
- A titre de dividendes :300.000 euros

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1.156.221 euros.

Nous vous rappelons que les distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Dividende éligible à l'abattement	Dividende non éligible à l'abattement
31 décembre 2022	185.131 €	-
31 décembre 2021	94.665 €	-
31 décembre 2020	37.970 €	-


Pour copie certifiée conforme,
Monsieur VANPAEMEL Christian

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 **1 911 712** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 932 069** euros et un total **charges** de **2 579 242** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **352 827** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

Annexe libre

Fait caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènement post-clôture

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos 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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Annexe libre

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Immobilisations

		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	1		14 520			14 521
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1		14 520			14 521
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 000					1 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	175 166		65 632			240 798
	Instal., agencement, aménagement divers	46 812		1 338			48 150
	Matériel de transport	69 645		3 970			73 615
	Matériel de bureau, mobilier	33 066		9 614			42 680
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	325 688		80 554			406 242	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	26 453		36 020		35 305	27 168
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 453		36 020		35 305	27 168
TOTAL		352 142		131 094		35 305	447 931

Amortissements

		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		2 868		2 868
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 868		2 868
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 000			1 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	150 362	21 229		171 591
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	21 523	4 325		25 848
	Matériel de transport	23 328	17 591		40 919
	Matériel de bureau, mobilier	27 143	6 817		33 960
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	223 356	49 961		273 318
TOTAL		223 356	52 829		276 185

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	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	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 151		12 151	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 151		12 151	
TOTAL GENERAL		12 151		12 151	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				12 151	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	27 168	27 168	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	315 119	315 119	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	67	67	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	65 437	65 437	
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 636	26 636	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	130 593	130 593	
	Charges constatées d'avances	20 023	20 023	
TOTAL DES CREANCES		585 045	585 045	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	437	437		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 873	8 096	3 777	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	316 966	316 966		
	Personnel et comptes rattachés	40 291	40 291		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 332	39 332		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 725	1 725		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 216	7 216		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	12 596	12 596		
	Autres dettes	25 054	25 054		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		455 490	451 713	3 777	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 367			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		12 596			

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	106 690	134 895		28 205
Autres approvisionnements				
TOTAL I	106 690	134 895		28 205
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	13 076	13 931		855
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	13 076	13 931		855
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services	43 541	29 208	14 333	
Autres				
TOTAL III	43 541	29 208	14 333	
Production stockée (Total II + Total III)			14 333	855

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		92 319
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit AGIOS BANCAIRES À PAYER	437	437
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	35 646	35 646
Dettes fiscales et sociales DETTE PROV. CONGÉS À PAYER CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER CHARGES À PAYER CHARGES A PAYER TA	40 291 13 610 1 869 466	56 236

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 023	20 023
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 023

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		6	
	TOTAL		11	

Variations des Capitaux Propres

	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	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	623 133	370 262			993 395
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	555 394	(555 394)		352 827	352 827
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 288 527	(185 132)		352 827	1 456 221

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 185 132

¹dont dividende provenant du résultat n-1 185 132

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 103 395

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 103 395

²Dont 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 167 695