

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ARRAS - 6201 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 23/08/2024 - 7353 - 1998 B 40139 - 418 082 673 - A.C.P. EXPLOITATION



GREFFE DU TRIBUNAL

21 AOUT 2024

DE COMMERCE D'ARRAS

A.C.P. EXPLOITATION

7 BD DE LA FOSSE

62670 MAZINGARBE

APE : 2361Z

SIRET : 41808267300017

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

S.A.R.L au capital de 300 000 €
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre
de la Région Hauts-de-France

ECA EXPERTISE CAMBRAI
60 RUE DES ROTISSEURS

Tél : 0327720010

E-mail : accueil@eca-groupe.com

59400 CAMBRAI

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

N°15949*06

Désignation de l'entreprise : <u>A.C.P. EXPLOITATION</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>7 BD DE LA FOSSE 62670 MAZINGARBE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>41808267300017</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
		Frais de développement*	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	27 540	AG	27 057	483
		Fonds commercial (1)	AH	180 000	AI		180 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	312 969	AO	52 326	260 643
		Constructions	AP	52 646	AQ	3 386	49 260
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	456 312	AS	257 066	199 245
		Autres immobilisations corporelles	AT	209 641	AU	66 718	142 924
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	4 051	BG		4 051
		Autres immobilisations financières*	BH	97 229	BI		97 229
	TOTAL (II)		BJ	1 340 388	BK	406 553	933 835
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	64 175	BM		64 175
		En cours de production de biens	BN	61 770	BO		61 770
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	18 456	BY	5 046	13 411
		Autres créances (3)	BZ	323 759	CA		323 759
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	101 303	CG		101 303
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	5 283	CI		5 283
		TOTAL (III)	CJ	574 747	CK	5 046	569 701
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1 915 135	1A	411 599	1 503 536	
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		A.C.P. EXPLOITATION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 622)			DA	7 622	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	762	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	370 995	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	190 634	
	Subventions d'investissement			DJ	27 385	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	597 399	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	524 178	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	2 029	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	12 214	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	238 102	
	Dettes fiscales et sociales			DY	118 999	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	10 584	
	Autres dettes			EA	32	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	906 137		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 503 536		
KELN VOJIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	512 883	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : A.C.P. EXPLOITATION						Néant ☒ *	
Exercice N clos le 31/12/2023							
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6	
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5		
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4			
1 Concessions, brevets et droits similaires							
2 Fonds commercial							
3 Terrains							
4 Constructions							
5 Installations techniques mat. et out. industriels							
6 Autres immobilisations corporelles							
7 Immobilisations en cours							
8 Participations							
9 Autres titres immobilisés							
10 TOTAUX							

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B	DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL	
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2 : inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		A.C.P. EXPLOITATION						Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	26 722	PF	335	PG		PH	27 057
TOTAL I		RK	26 722	RM	335	RN		RO	27 057
Terrains		PI	33 706	PJ	18 621	PK		PL	52 326
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	672	PS	2 713	PT		PU	3 386
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	212 434	QA	51 582	QB	6 950	QC	257 066
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	27 561	QE	13 448	QF	2 000	QG	39 009
	Matériel de transport	QH	20 327	QI	99	QJ		QK	20 426
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	5 340	QM	5 362	QN	3 420	QO	7 283
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	300 040	QV	91 825	QW	12 370	QX	379 496
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	326 762	ØP	92 161	ØQ	12 370	ØR	406 553
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobiliations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
	Inst. gales, agenc am. divers	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc et am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO		
TOTAL III									
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ		
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *							
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

Désignation de l'entreprise		A.C.P. EXPLOITATION				Néant ☐ *				
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
- corporelles			6E		6F		6G		6H	
- Titres mis en équivalence			Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
- titres de participation			9U		9V		9W		9X	
- autres immobilisations financières (1) *			Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S		
Sur comptes clients		6T	5 046	6U		6V		6W	5 046	
Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X		6Y		6Z		7A		
TOTAL III		7B	5 046	TY		TZ		UA	5 046	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	5 046	UB		UC		UD	5 046	
Dont dotations et reprises		{	- d'exploitation	UE		UF				
			- financières	UG		UH				
			- exceptionnelles	UJ		UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.										

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFIP N° 2057 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : A.C.P. EXPLOITATION

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN	
	Prêts (1)(2)			UP	4 051	UR		US	4 051
	Autres immobilisations financières			UT	97 229	UV		UW	97 229
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	6 055				6 055
	Autres créances clients			UX	12 401		12 401		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)			ZI					
	Personnel et comptes rattachés			UY	65		65		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	2 702		2 702		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	80 168		80 168		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	14 458		14 458		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	24 107		24 107		
		Divers		VP					
	Groupe et associés (2)			VC	2 193		2 193		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	200 067		200 067		
	Charges constatées d'avance			VS	5 283		5 283		
TOTAUX			VT	448 779	VU	341 444	VV	107 336	
REVENUS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	7 624				
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	3 573				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	524 178		143 138		381 040			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	238 102		238 102						
Personnel et comptes rattachés		8C	39 576		39 576						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	48 283		48 283						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	27 553		27 553					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	3 587		3 587					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	10 584		10 584						
Groupe et associés (2)		VI	2 029		2 029						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	32		32						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	893 923	VZ	512 883		381 040				
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	350 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	91 785	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD						

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL		NS	
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
LES EFFECTIFS	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Modalités pratiques d'application des nouvelles règles comptables

L'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Options prises dans le cadre de l'application des nouvelles règles comptables

L'entité n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée pour cet exercice.

- les frais de constitution, de transformation, et de premier établissement
- les frais d'augmentation de capital, de fusion, et de scission
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation et titres de placement immobilisés
- les coûts de développement
- les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs
- les composants de 2^{ème} catégorie et les provisions pour grosses révisions.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 A 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 A 20 ans
- Installations techniques	5 A 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 A 10 ans
- Matériels et outillages	3 A 10 ans
- Matériel de transport	3 A 5 ans
- Matériel de bureau	5 A 10 ans
- Mobilier	5 A 10 ans
- Licences et brevets	1 A 20 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

EN-COURS DE PRODUCTION

Les produits finis et en cours de production ont été évalués à leur cout de production. Le calcul du prix de revient des en cours est valorisé d'après le pourcentage du prix de vente correspondant aux charges directes des matières premières et du personnel de production de l'exercice clos N-1 soit au 31/12/2022 soit un pourcentage de prix de revient de 58.82% avant crédits d'impôts au 31/12/2022.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS DE COMMERCE DE FABRICATION DE PRODUITS EN BETON				180 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				180 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	180 000			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	207 540		
CORPORELLES	Terrains		234 417		78 552
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	19 711		32 935
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		403 550		59 711
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	88 689		68 607
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	20 327		140
		Matériel de bureau & mobilier informatique	12 838		24 460
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	779 533		264 405
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		59 096		42 185
		TOTAL	59 096		42 185
		TOTAL GENERAL	1 046 168		306 590

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			207 540	
CORPORELLES	Terrains				312 969	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			52 646	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		6 950		456 312	
		Inst. gal. agen. amé. divers	2 000		155 296	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			20 466	
		Mat. bureau, inform., mobilier	3 420		33 878	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		12 370	1 031 568	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				101 281	
		TOTAL			101 281	
		TOTAL GENERAL		12 370	1 340 388	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	26 722	335		27 057
TOTAL	26 722	335		27 057
Terrains	33 706	18 621		52 326
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	672	2 713		3 386
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	212 434	51 582	6 950	257 066
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	27 561	13 448	2 000	39 009
Matériel de transport	20 327	99		20 426
Mat. bureau et informatiq., mob.	5 340	5 362	3 420	7 283
Emballages récupérables divers				
TOTAL	300 040	91 825	12 370	379 496
TOTAL GENERAL	326 762	92 161	12 370	406 553

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES STOCKS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	61 388,84	2 785,97		64 174,81
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	45 913,31	15 856,77		61 770,08
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	107 302,15	18 642,74		125 944,89

ACTIF CIRCULANT

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	4 051		4 051
	Autres immobilisations financières	97 229		97 229
	Clients douteux ou litigieux	6 055		6 055
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	12 401	12 401	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	65	65	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 702	2 702	
	Impôts sur les bénéfices	80 168	80 168	
	Etat & autres	14 458	14 458	
	coll. publiques	24 107	24 107	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 193	2 193	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	200 067	200 067	
	Charges constatées d'avance	5 283	5 283	
TOTAUX		448 779	341 444	107 336
Renvois	(1) Montant			
	des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	164	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	164	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Autres produits financiers	2 193	
Charges		
Charges financières	2 029	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 283
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 283

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 844
Autres créances	30 900
Disponibilités	
TOTAL	34 743

CAPITAUX PROPRES

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	15,24

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	524 178	143 138	381 040	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	238 102	238 102		
Personnel & comptes rattachés	39 576	39 576		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	48 283	48 283		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	27 553	27 553		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 587	3 587		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	10 584	10 584		
Groupe & associés (2)	2 029	2 029		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	32	32		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	893 923	512 883	381 040	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	350 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	91 785			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 167
Emprunts et dettes financières divers	2 029
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 178
Dettes fiscales et sociales	48 991
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	72 365

ENGAGEMENTS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 45 438,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,20 %

Table de mortalité

L'entreprise a signé un contrat IDR auprès de Groupama vie, en 2023, aucun versement n'a été établi.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
AFFACTURAGE EUROFACTOR	650 928					650 928
TOTAL (1)	650 928					650 928

	Autres	Dirigeants	Provisions		Montant
Engagements en matière de pensions					
TOTAL	650 928				650 928

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	521 011	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	521 011	

LES EFFECTIFS

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	21,00	18,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	
Ouvriers	16,00	18,00
VRP	1,00	
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

DETAIL DES COMPTES

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

A.C.P. EXPLOITATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Concessions, brevets et droits similaires

2050000000 licences et brevets

2805000000 amorts logiciels brevets

Fonds commercial

2070000000 fonds commercial

Immobilisations corporelles

Terrains

2120000000 agts aménagements terrains

2812000000 amorts aménagements terrains

Constructions

2145000000 inst agts sol autrui

2814000000 amort construct s/sol autrui

Installations tech., matériel et outillages indus.

2154000000 matériel industriel

2815400000 amorts matériel outillage

Autres immobilisations corporelles

2181000000 agencs aménagts divers

2182000000 matériel de transports

2183000000 mat bureau et informatique

2184000000 mobilier

2818100000 amorts agencs aménagts instal

2818200000 amorts matériel de transport

2818300000 amorts matériel bureau

2818400000 amortissement mobilier

Immobilisations financières (2)

Prêts

2743100000 pret/avance givers marius

2743200000 pret/avance brement yohann

2743600000 pret / merlevelde

2743650000 prêt - merlevelde julien

Autres immobilisations financières

2750200000 retenue de garantie s.f.f

2750400000 titres credit cooperatif

2750500000 caution total

2750600000 depot de garantie loyer

2750700000 rdg roubaix

2751100000 parts sofitech/emprunt c coop

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approv.

3100000000 stocks matieres et fournitures

En cours de production (biens et services)

3300000000 travaux en cours

Avances et acomptes versés sur commandes

4091000000 frs avances acptes / cdes

Créances (3)

Créances Clients et comptes rattachés (3)

4111023300 bouygues bat. nord est 027x

4111024400 bpce lease

4111040800 decor peinture

4111043200 demathieu et bard batiment idf

	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	482,55	817,91	-335,36	-41,00
2050000000 licences et brevets	27 539,75	27 539,75		
2805000000 amorts logiciels brevets	-27 057,20	-26 721,84	-335,36	-1,26
Fonds commercial	180 000,00	180 000,00		
2070000000 fonds commercial	180 000,00	180 000,00		
Immobilisations corporelles				
Terrains	260 643,05	200 711,81	59 931,24	29,86
2120000000 agts aménagements terrains	312 969,29	234 417,39	78 551,90	33,51
2812000000 amorts aménagements terrains	-52 326,24	-33 705,58	-18 620,66	-55,25
Constructions	49 260,17	19 038,75	30 221,42	158,74
2145000000 inst agts sol autrui	52 645,83	19 711,09	32 934,74	167,09
2814000000 amort construct s/sol autrui	-3 385,66	-672,34	-2 713,32	-403,56
Installations tech., matériel et outillages indus.	199 245,35	191 116,02	8 129,33	4,25
2154000000 matériel industriel	456 311,55	403 550,40	52 761,15	13,07
2815400000 amorts matériel outillage	-257 066,20	-212 434,38	-44 631,82	-21,01
Autres immobilisations corporelles	142 923,76	68 626,29	74 297,47	108,26
2181000000 agencs aménagts divers	155 296,59	88 689,06	66 607,53	75,10
2182000000 matériel de transports	20 466,33	20 326,73	139,60	0,69
2183000000 mat bureau et informatique	10 446,14	12 838,25	-2 392,11	-18,63
2184000000 mobilier	23 432,29	23 432,29		
2818100000 amorts agencs aménagts instal	-39 009,29	-27 560,95	-11 448,34	-41,54
2818200000 amorts matériel de transport	-20 425,79	-20 326,73	-99,06	-0,49
2818300000 amorts matériel bureau	-5 291,58	-5 340,07	48,49	0,91
2818400000 amortissement mobilier	-1 990,93	-1 990,93		
Immobilisations financières (2)				
Prêts	4 051,33	4 722,51	-671,18	-14,21
2743100000 pret/avance givers marius	3 382,98	2 821,40	561,58	19,90
2743200000 pret/avance brement yohann		1 000,00	-1 000,00	-100,00
2743600000 pret / merlevelde		901,11	-901,11	-100,00
2743650000 prêt - merlevelde julien	668,35		668,35	
Autres immobilisations financières	97 229,21	54 373,04	42 856,17	78,82
2750200000 retenue de garantie s.f.f	52 074,21	40 487,87	11 586,34	28,62
2750400000 titres credit cooperatif	40 931,00	15,25	40 915,75	
2750500000 caution total	2 252,00	2 252,00		
2750600000 depot de garantie loyer		9 000,00	-9 000,00	-100,00
2750700000 rdg roubaix		645,92	-645,92	-100,00
2751100000 parts sofitech/emprunt c coop	1 972,00	1 972,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	933 835,42	719 406,33	214 429,09	29,81
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	64 174,81	61 388,84	2 785,97	4,54
3100000000 stocks matieres et fournitures	64 174,81	61 388,84	2 785,97	4,54
En cours de production (biens et services)	61 770,08	45 913,31	15 856,77	34,54
3300000000 travaux en cours	61 770,08	45 913,31	15 856,77	34,54
Avances et acomptes versés sur commandes		23 211,00	-23 211,00	-100,00
4091000000 frs avances acptes / cdes		23 211,00	-23 211,00	-100,00
Créances (3)				
Créances Clients et comptes rattachés (3)	13 410,59	72 884,55	-59 473,96	-81,60
4111023300 bouygues bat. nord est 027x		360,00	-360,00	-100,00
4111024400 bpce lease		23 211,00	-23 211,00	-100,00
4111040800 decor peinture	102,95		102,95	
4111043200 demathieu et bard batiment idf		14 056,59	-14 056,59	-100,00

A.C.P. EXPLOITATION
Société par Actions Simplifiée
Capital : 7 622.45 euros
Bd de la Fosse 7
62670 MAZINGARBE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2024**

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

I) PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la répartition des résultats telle qu'elle lui est proposée par la Présidente et décide en conséquence, que le **BENEFICE** de l'exercice s'élevant à **190 633.64 €** sera affecté de la manière suivante :

.à la distribution d'un dividende aux actionnaires	190 000,00 €
. le solde au poste « autres réserves »	633.64 €

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la Présidente.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDE</u>
2020	310 000 €
2021	180 000 €
2022	400 000 €

II) RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la répartition des résultats telle qu'elle lui est proposée par la Présidente et décide en conséquence, que le **BENEFICE** de l'exercice s'élevant à **190 633.64 €** sera affecté de la manière suivante :

.à la distribution d'un dividende aux actionnaires	190 000,00 €
. le solde au poste « autres réserves »	633.64 €

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la Présidente.

A.C.P. EXPLOITATION
Société par Actions Simplifiée
Capital : 7 622.45 euros
Bd de la Fosse 7
62670 MAZINGARBE

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDE</u>
2020	310 000 €
2021	180 000 €
2022	400 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

