

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MACON - 7106 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 20/08/2024 - B2024/003366 - 2021 B 00261 - 898 496 138 - AAC NewCap

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	197 921	56 657	141 263	151 852
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	942 338	200 000	742 338	895 338
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	219		219	219
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 140 478	256 657	883 820	1 047 409
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	342 496		342 496	510 267
Fournisseurs débiteurs	279		279	17 856
Personnel				1 024
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 021		15 021	17 457
Autres créances	109 152		109 152	153 035
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 141		1 141	5 693
Charges constatées d'avance	6 167		6 167	2 190
TOTAL ACTIF CIRCULANT	474 256		474 256	707 523
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 614 734	256 657	1 358 077	1 754 932

 Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	821 700	821 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 760	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 643	
Report à nouveau		-33 795
Résultat de l'exercice	-168 819	55 198
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	674 285	843 103
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		
<i>Emprunts</i>	54 055	67 881
<i>Découverts et concours bancaires</i>	50	140
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	54 105	68 021
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	2 911	2 732
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 887	53 786
<i>Personnel</i>	21 839	20 191
<i>Organismes sociaux</i>	26 461	22 811
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	5 759	3 242
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	72 846	95 770
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	4 578	2 500
Dettes fiscales et sociales	131 483	144 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	438 407	642 776
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	683 792	911 829
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 358 077	1 754 932

 Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation					
Production vendue (services)	1 082 735	100,00	1 130 351	100,00	-4,21
Chiffre d'affaires net	1 082 735	100,00	1 130 351	100,00	-4,21
Autres produits	57 356	5,30	20 418	1,81	180,92
Total produits d'exploitation	1 140 091	105,30	1 150 768	101,81	-0,93
Charges d'exploitation					
Autres achats & charges externes	566 771	52,35	503 462	44,54	12,57
Impôts, taxes et vers. assim.	7 403	0,68	5 551	0,49	33,37
Salaires et Traitements	378 474	34,96	410 268	36,30	-7,75
Charges sociales	110 944	10,25	123 861	10,96	-10,43
Amortissements et provisions	26 154	2,42	45 038	3,98	-41,93
Autres charges	53		450	0,04	-88,21
Total charges d'exploitation	1 089 799	100,65	1 088 629	96,31	0,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	50 292	4,64	62 139	5,50	-19,07
Produits financiers	2 288	0,21	8 309	0,74	-72,46
Charges financières	212 400	19,62	11 870	1,05	NS
RESULTAT FINANCIER	-210 112	-19,41	-3 561	-0,31	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-159 820	-14,76	58 579	5,18	-372,83
Charges exceptionnelles			138	0,01	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-138	-0,01	-100,00
Impôts sur les bénéfices	8 999	0,83	3 242	0,29	177,58
BENEFICE OU PERTE	-168 819		55 198		-405,84

Annexe

 Règles et méthodes comptables**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes au 31 décembre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

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.

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de

Règles et méthodes comptables

l'exercice.

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	37 546		37 546	
Immobilisations incorporelles	37 546		37 546	
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
aménagements divers	181 151	15 565		196 716
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 205			1 205
Immobilisations corporelles	182 356	15 565		197 921
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	895 338	47 000		942 338
- Prêts et autres immobilisations financières	219			219
Immobilisations financières	895 557	47 000		942 557
ACTIF IMMOBILISE	1 115 459	62 565	37 546	1 140 478

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		15 565	47 000	62 565
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 565	47 000	62 565
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	37 546			37 546
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	37 546			37 546

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres autre que le capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU AAC NUMERIQUE 71000 MACON			100,00	
SAS CPO 71000 MACON			100,00	
SAS AAC TEST PSYCHO 71000 MACON			95,00	
SAS AAAA 63000 CLERMONT FERRAND			100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan
Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement Immobilisations incorporelles	37 546 37 546		37 546 37 546	
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 304	25 756		56 060
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	199	398		597
Immobilisations corporelles	30 503	26 154		56 657
ACTIF IMMOBILISE	68 049	26 154	37 546	56 657

 Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	219		219
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	342 496	342 496	
Autres	124 452	124 452	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 167	6 167	
Total	473 334	473 115	219
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 821 700,00 euros décomposé en 82 170 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	82 170	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	82 170	10,00

 Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	50	50		
- à plus de 1 an à l'origine	54 055	14 070	39 985	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)	2 911	2 911		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 887	56 887		
Dettes fiscales et sociales	131 483	131 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	438 407	438 407		
Produits constatés d'avance				
Total	683 792	643 807	39 985	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 826			
(**) Dettes envers les associés	2 911			

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Emprunt de 71300 € contracté pour financer l'acquisition de Titres de la société CPO</i>	54 055
Avals et cautions	54 055
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	54 055
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	54 055

 Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Clients - factures à établir	100 308
Divers - produits à recevoir	3 288
Total	103 597

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 167		
Total	6 167		

CHARGES A PAYER

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	27 373
Banque ch à payer	50
Dettes provis. pr congés à payer	20 586
Personnel - autres charges à payer	1 253
Charges sociales s/congés à payer	4 636
Charges sociales - charges à payer	501
Etat - autres charges à payer CVAE	67
Formation continue	130
Taxe d'apprentissage	307
Clients - rrr à accorder	32 989
Divers - charges à payer	8 257
Total	96 148

AAC NEWCAP
Société par actions simplifiée
au capital de 821 700 euros
Siège social : 71 rue Charles Pillet
71000 MACON
898 496 138 RCS MACON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à
– 168 818,73 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : – 168 818,73 euros

Affectation au compte « report à nouveau » – 168 818,73 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 674 284,54 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice précédent,
cet exercice étant le deuxième.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à
– 168 818,73 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : – 168 818,73 euros

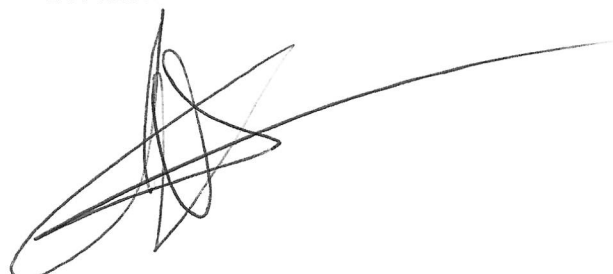
Affectation au compte « report à nouveau » – 168 818,73 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 674 284,54 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice précédent,
cet exercice étant le deuxième.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**CERTIFIE CONFORME
LA PRESIDENTE**



EP