

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 18/09/2024 - 46681 - 2014 B 01781 - 800 344 954 - A.C.G

Comptes annuels 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

A.C.G

9, rue Du Gué
92500 RUEIL-MALMAISON

"Certifié conforme à l'original"



open conseil

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre de Paris
9 rue Lasson - 75012 Paris

Agence Paris Est - Champigny :
10-14 Avenue Roger Salengro - 94500 Champigny-Sur-Marne

Agence Paris Ouest - La Défense :
5 quai Dion Bouton - 92800 Puteaux

Tél. 01 58 53 57 57

Fax. 01 58 53 57 58

E-mail : info@openconseil.com

Web. www.openconseil.com

11

Comptes annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats de synthèse

H

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	215 450		215 450	215 450
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	18 352	18 347	5	168
Autres immobilisations corporelles	10 923	10 923		
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2 040		2 040	2 040
Prêts				
Autres immobilisations financières	800		800	800
ACTIF IMMOBILISE	247 565	29 269	218 295	218 458
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	95 392		95 392	
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	146 368		146 368	206 213
Fournisseurs débiteurs	513		513	513
Personnel	1 200		1 200	
Etat, Impôts sur les bénéfices	294		294	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 052		24 052	31 397
Autres créances				
Divers				
Avances, acptes versés sur commandes	7 000		7 000	25 065
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	57 000		57 000	60 380
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	331 818		331 818	323 569
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	579 383	29 269	550 114	542 027

AW

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capitaux propres		
Capital social ou individuel	214 000	214 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 400	21 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 921	47 196
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-2 497	5 725
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	285 824	288 321
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	23	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	23	
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	346	9 673
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	201 603	154 512
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 438	57 638
<i>Personnel</i>	52	3 119
<i>Organismes sociaux</i>	3 129	3 237
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		1 622
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	20 439	23 645
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	258	258
Dettes fiscales et sociales	23 878	31 882
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	264 289	253 706
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	550 114	542 027

AW

Comptes annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' with a vertical line through it and a horizontal line at the bottom.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL A.C.G

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 550 114 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 497 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 n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié par le règlement de l'ANC 2016-07.

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 transport : 4 à 5 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.

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.

AN

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	215 450			215 450
Immobilisations incorporelles	215 450			215 450
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 352			18 352
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 723			8 723
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 200			2 200
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	29 275			29 275
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	2 040			2 040
- Prêts et autres immobilisations financières	800			800
Immobilisations financières	2 840			2 840
ACTIF IMMOBILISE	247 565			247 565

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				
- 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	18 184	162		18 347
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 723			8 723
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 200			2 200
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 107	162		29 269
ACTIF IMMOBILISE	29 107	162		29 269

Handwritten signature or initials.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 173 227 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 :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	800		800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	146 368	146 368	
Autres	26 059	26 059	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	173 227	172 427	800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients-factures à établir	122 434
Total	122 434

AW

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 214 000,00 euros décomposé en 2 140 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 62 686 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	23	23		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 438	38 438		
Dettes fiscales et sociales	23 878	23 878		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	346	346		
Produits constatés d'avance				
Total	62 686	62 686		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	346			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 000
Etats-charge à payer	258
Total	7 258

A.C.G

Société à Responsabilité Limitée au capital de 214 000 euros

Siège Social : 9, rue du Gué

92500 RUEIL-MALMAISON

800 344 954 R.C.S NANTERRE

TEXTE DE LA DECISION PRISE LE 28 JUIN 2024 D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 2 497 euros, de la manière suivante :

Origine de l'affectation :

- Un résultat déficitaire de l'exercice de	(2 497.00) €
- Un compte « Autres réserves » antérieur bénéficiaire de	52 921.00 €
	50 424.00 €

Affectation du résultat :

- L'intégralité au compte « Autres réserves », soit la somme de	50 424.00 €
---	-------------

En conséquence :

- Le compte « Autres réserves » s'élève à 50 424 euros.

Les capitaux propres de la société sont de 285 824 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

**Certifié conforme
La Gérance**

