

Pour copie certifiée conforme

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/04/2024	30/04/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 448 207		1 448 207	1 411 829
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	1 448 207		1 448 207	1 411 829
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			22	3 045
	Total des produits d'exploitation (1)			1 448 229	1 414 874
	Achats de marchandises			357 893	585 078
	Variation de stock			2 301	(3 783)
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 902	23 573
	Variation de stock			1 710	(6 491)
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			309 719	302 108
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 514	7 499
	Salaires et traitements			426 725	361 201
	Charges sociales du personnel			104 079	95 848
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			18 997	23 946
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux provisions				
	Autres charges			30 041	30 165
	Total des charges d'exploitation (2)			1 269 881	1 419 143
	RESULTAT D'EXPLOITATION			178 348	(4 269)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/04/2024	30/04/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		178 348	(4 269)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 749	3 835
	Total des produits financiers	14 749	3 835
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 350	2 724
	Total des charges financières	2 350	2 724
RESULTAT FINANCIER		12 399	1 112
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		190 747	(3 158)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		43 437	
TOTAL DES PRODUITS		1 462 978	1 418 709
TOTAL DES CHARGES		1 315 668	1 421 867
RESULTAT DE L'EXERCICE		147 310	(3 158)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Pour copie certifiée conforme

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2024			30/04/2023
		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				
	Fonds commercial (1)	55 000		55 000	55 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	210 652	153 502	57 150	11 758
	Autres immobilisations corporelles	498 480	454 978	43 502	47 517
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	23 501		23 501	18 625
	TOTAL (II)	787 632	608 480	179 152	132 900
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	8 807		8 807	11 108
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 545		6 545	8 255
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	392 694		392 694	291 590
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	89 003		89 003	85 602
	Charges constatées d'avance	17 814		17 814	16 758
	TOTAL (III)	514 863		514 863	413 312
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 302 495	608 480	694 015	546 212
(1) dont droit au bail				55 000	55 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/04/2024	30/04/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	7 622	7 622
	RESERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 158)	
	Résultat de l'exercice	147 310	(3 158)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	152 537	5 227
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	8 341	12 512
	Total des autres fonds propres	8 341	12 512
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)	210 326	247 096
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 822	220 868
	Dettes fiscales et sociales	67 358	60 509
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	44 631	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	533 136	528 473
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	694 015	546 212
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		147 310,08	(3 157,68)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		419 863	357 274
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

A.C.L.A.
Société par Actions Simplifiée au capital de € 7.622,45
Siège social : 46 Avenue De La Bourdonnais, 75007 Paris 7
383.609.120 RCS Paris

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 25 OCTOBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024

[***]

DEUXIÈME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, à savoir un bénéfice s'élevant à € 147.310, de la manière suivante :

Poste	Montant
Réserve légale	Néant
Autres réserves	Néant
Report à nouveau	€ 147.310
Dividendes	Néant

A la suite de cette affectation, le poste « report à nouveau » sera porté de € -3.158 à € 144.152.

Situation des capitaux propres

Au 30 avril 2024, le montant des capitaux propres était de € 152.537 pour un capital social de € 7.622,45.

Rappel des dividendes distribués

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que le montant des dividendes mis en distribution au titre des précédents exercices ainsi que les dividendes éligibles à la réfaction de 40%, dans les conditions de l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts, ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Dont dividendes éligibles à l'abattement	Autres revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
Exercice clos le 30 avril 2023	Néant	Néant	Néant	Néant
Exercice clos le 30 avril 2022	157.239	157.239	Néant	Néant
Exercice clos le 30 avril 2021	85.850	85.850	Néant	Néant

« Pour copie certifiée conforme »
STEVE MC ONE
Président,
représentée par Arnaud NICOLAS

Pour copie certifiée conforme

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **694 015** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 462 978** euros et un total **charges** de **1 315 668** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **147 310** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2023** et finit le **30/04/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. 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.

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.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	55 000					55 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 000					55 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	159 239		51 413			210 652
	Instal., agencement, aménagement divers	385 803		8 960			394 763
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	103 717					103 717
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	648 758		60 373			709 132
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 625		4 876			23 501
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 625		4 876			23 501
TOTAL		722 383		65 249			787 632

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	147 480	6 022		153 502
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	360 975	7 350		368 324
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	81 028	5 626		86 654
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	589 483	18 997		608 480
TOTAL		589 483	18 997		608 480

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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						

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/04/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 501		23 501
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 782	9 782	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 361	36 361	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	300 266	300 266	
	Débiteurs divers	46 285	46 285	
	Charges constatées d'avances	17 814	17 814	
TOTAL DES CREANCES		434 009	410 508	23 501
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	210 326	97 052	113 274	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	210 822	210 822		
	Personnel et comptes rattachés	19 958	19 958		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 250	39 250		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 039	7 039		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 111	1 111		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	44 631	44 631		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		533 136	419 863	113 274	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		51 413			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		92 353			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/04/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	15,2449	7 622,45
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	15,2449	7 622,45

Effectif moyen

		30/04/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		14	
	Ouvriers			
	TOTAL		14	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/04/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2024
Capital social	7 622				7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	762				762
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(3 158)			(3 158)
Résultat de l'exercice	(3 158)	3 158		147 310	147 310
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 227			147 310	152 537

Date de l'assemblée générale 25/10/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 227

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 227

² Dont 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 147 310

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/04/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %) B. Renseignements globaux 1. Filiales non reprises en A. a) françaises b) étrangères 2. Participations non reprises en A. a) françaises b) étrangères				

NEANT

--

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/04/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	55 000	Droit au bail dont la durée d'utilisation ne peut être déterminée de façon fiable. Par conséquent, pas d'amortissement pratiqué.
TOTAL	55 000	

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/04/2024

Total des Charges à payer		42 424
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 954
FRS FACT NON PARVENUES	15 954	
Dettes fiscales et sociales		26 470
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	19 958	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 273	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 999	
AUTRES CHARGES A PAYER	240	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/04/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				17 814
Loyer			17 814	
Charges locatives				
Entretien				
Honoraires comptable				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				17 814