

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/11/2024 - 9460 - 2007 B 00642 - 499 621 670 - A.C. CONCEPTS

A.C. CONCEPTS

S.A.S. au capital de 12 500,00 Euros
Siège social : 1611 Chemin des Queutes
Zac des Hunaudières
72230 RUAUDIN
R.C.S : 499621670 Le MANS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/06/2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/12/2023 faisant ressortir un bénéfice de 28 311,23 Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de 724 602,31 Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à 752 913,54 Euros.

L'Assemblée propose d'affecter le résultat de 752 913,54 Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de 752 913,54 Euros

RESOLUTION VOTEE

RESOLUTION N°2

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/12/2023 faisant ressortir un bénéfice de 28 311,23 Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de 724 602,31 Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à 752 913,54 Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de 752 913,54 Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de 752 913,54 Euros

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Le Président

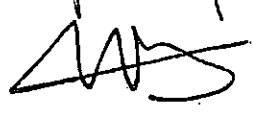
A.C. CONCEPTS

Numéro SIRET : 49962167000037

1611 Chemin des Queutes
Zac des Hunaudières
72230 RUAUDIN

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023

Certifiés conformes par le président :


Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan et Resultat	2
Préambule	5
Notes sur le bilan actif	6
Notes sur le bilan passif	7
Notes sur le compte de résultat	8

Attestation de Présentation**ATTESTATION**

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise A.C. CONCEPTS pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

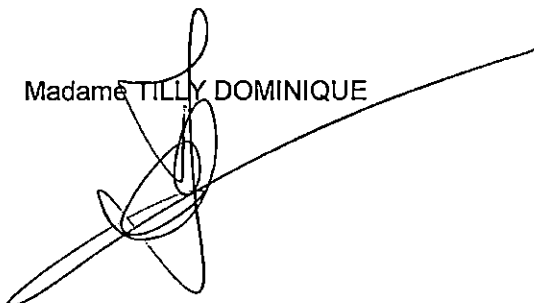
Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 076 739,43 Euros
chiffre d'affaires	1 331 156,91 Euros
résultat net comptable	28 311,23 Euros

Fait à RUAUDIN
Le 07/11/2024

Signature de l'Expert Comptable

Madame TILLY DOMINIQUE



Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	183	183				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	4 787	3 431	1 356	0,13	1 596	0,16
Autres immobilisations incorporelles	184 797	83 105	101 692	9,44	110 103	11,19
Installations techniques, matériel & outillage industriels	79 605	73 196	6 409	0,60	2 805	0,28
Autres immobilisations corporelles	71 557	47 120	24 437	2,27	16 505	1,68
Immobilisations en cours	45 288		45 288	4,21	7 178	0,73
Avances & acomptes	3 900		3 900	0,36		
Autres Participations	400		400	0,04	400	0,04
Autres immobilisations financières	2 359		2 359	0,22	2 247	0,23
TOTAL (I)	392 876	207 034	185 842	17,26	140 834	14,31
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	2 999		2 999	0,20	4 571	0,46
Marchandises	240 165		240 165	22,30	271 849	27,62
Clients et comptes rattachés	108 265		108 265	10,05	54 044	5,49
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	44		44	0,00	252	0,03
. Personnel	1 612		1 612	0,15		
. Organismes sociaux	2 913		2 913	0,27	414	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 357		1 357	0,13	274	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 837		18 837	1,75	13 670	1,39
. Autres	109 676		109 676	10,19	101 445	10,31
Disponibilités	355 863		355 863	33,05	362 039	36,78
Charges constatées d'avance	49 165		49 165	4,57	34 855	3,54
TOTAL (II)	890 897		890 897	82,74	843 413	85,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 283 773	207 034	1 076 739	100,00	984 247	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 12 500)	12 389	1,15	12 500	1,27
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 290	1,88	20 290	2,06
Réserve légale	7 506	0,70	7 506	0,76
Report à nouveau	724 602	67,30	697 897	70,91
Résultat de l'exercice	28 311	2,63	26 705	2,71
Subventions d'investissement	2 000	0,19		
TOTAL (I)	795 099	73,84	764 899	77,71
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
. Découverts, concours bancaires	123	0,01	141	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	45 487	4,22	42 568	4,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 412	18,06	130 444	13,25
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	16 148	1,50	14 011	1,42
. Organismes sociaux	10 271	0,95	19 269	1,96
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	348	0,03	1 500	0,15
. Autres impôts, taxes et assimilés	180	0,02	79	0,01
Autres dettes	9 388	0,87	7 091	0,72
Produits constatés d'avance	5 284	0,49	4 245	0,43
TOTAL (IV)	281 640	26,16	219 348	22,29
TOTAL PASSIF (I à V)	1 076 739	100,00	984 247	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	423 035	821 562	1 244 598	93,50	1 138 123	93,25	106 475	9,36		
Production vendue services	21 511	65 048	86 559	6,50	82 425	6,75	4 134	5,02		
Chiffres d'Affaires Nets	444 547	886 610	1 331 157	100,00	1 220 548	100,00	110 609	9,06		
Subventions d'exploitation			4 667	0,35	3 704	0,30	963	26,00		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			6 934	0,52	665	0,05	6 269	942,71		
Autres produits			225	0,02	59	0,00	166	281,36		
Total des produits d'exploitation (I)			1 342 983	100,89	1 224 976	100,36	118 007	9,63		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			721 616	54,21	668 112	54,74	53 504	8,01		
Variation de stock (marchandises)			31 684	2,38	-16 645	-1,35	48 329	290,35		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 394	1,38	20 627	1,69	-2 233	-10,82		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			1 572	0,12	-2 582	-0,20	4 154	160,88		
Autres achats et charges externes			277 515	20,85	251 172	20,58	26 343	10,40		
Impôts, taxes et versements assimilés			4 860	0,37	5 058	0,41	-198	-3,90		
Salaires et traitements			173 355	13,02	181 925	14,91	-8 570	-4,70		
Charges sociales			49 672	3,73	51 931	4,25	-2 259	-4,34		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 273	2,12	26 658	2,18	1 615	6,06		
Autres charges			5 654	0,42	6 432	0,53	-778	-12,09		
Total des charges d'exploitation (II)			1 312 596	98,61	1 192 689	97,72	119 907	10,65		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			30 386	2,28	32 287	2,65	-1 901	-5,88		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Autres intérêts et produits assimilés			9 783	0,73	2 639	0,22	7 144	270,71		
Total des produits financiers (V)			9 783	0,73	2 639	0,22	7 144	270,71		
Total des charges financières (VI)										
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			9 783	0,73	2 639	0,22	7 144	270,71		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			40 170	3,02	34 926	2,86	5 244	15,01		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					217	0,02	-217	-100,00		
Total des produits exceptionnels (VII)					217	0,02	-217	-100,00		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			151	0,01	3 134	0,26	-2 983	-95,17		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			7 750	0,58			7 750	N/S		
Total des charges exceptionnelles (VIII)			7 901	0,59	3 134	0,26	4 767	152,11		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-7 901	-0,58	-2 917	-0,23	-4 984	-170,65		
Impôts sur les bénéfices (X)			3 957	0,30	5 304	0,43	-1 347	-25,39		
Total des Produits (I+III+V+VII)			1 352 766	101,62	1 227 832	100,60	124 934	10,18		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			1 324 455	99,50	1 201 127	98,41	123 328	10,27		
RÉSULTAT NET			28 311	2,13	26 705	2,19	1 606	6,01		
			Bénéfice		Bénéfice					

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 076 739,43 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 28 311,23 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/05/2024 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement = 183 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	183	183		%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	183	183		

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 392 876 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	181 371			189 767
Immobilisations corporelles	153 476	22 764	17 900	200 350
Immobilisations financières	2 647	75		2 759
TOTAL	337 495	22 839	17 900	392 876

Amortissements et provisions d'actif = 207 034 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	69 672	17 046		86 718
Immobilisations corporelles	126 988	11 227	17 900	120 315
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	196 660	28 273	17 900	207 034

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	183	183	0	1 ans
Brevet plaques	4 787	3 431	1 356	20 ans
Site web ac concepts.com	33 469	33 469	0	de 3 à 10 ans
Logiciels	6 490	5 411	1 078	de 1 à 5 ans
Hipptypose plateforme	131 718	44 225	87 493	de 4 à 10 ans
Materiel et outillag	4 400	1 109	3 291	5 ans
Materiel prod fers	32 077	30 115	1 963	de 3 à 8 ans
Materiel prod renettes	2 380	1 224	1 155	5 ans
Outillage prod plaques	40 748	40 748	0	10 ans
Inst.agenc.divers	6 669	4 868	1 802	8 ans
Materiel de transpor	20 385	3 780	16 605	4 ans
Mat.bureau &informat	32 426	26 873	5 552	de 3 à 8 ans
Mobilier	10 180	9 942	237	de 3 à 6 ans
Mobilier-obstacle	607	607	0	de 3 à 4 ans
Materiel commercial	1 290	1 049	241	4 ans
Immob. corp en cours	45 288	0	45 288	Non amortiss.
Immob incorporelles en cours	7 720	0	7 720	Non amortiss.
Immo version gb hippo.	5 401	0	5 401	Non amortiss.
Avances s/immo corpo	3 900	0	3 900	Non amortiss.
TOTAL	390 117	207 034	183 083	

Etat des créances = 294 229 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 359		2 359
Actif circulant & charges d'avance	291 870	291 870	
TOTAL	294 229	291 870	2 359

Charges constatées d'avance = 49 165 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Capital social = 12 500 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	125	100,00	12 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	125	100,00	12 500

Etat des dettes = 281 640 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	123	123		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	194 412	194 412		
Dettes fiscales & sociales	26 947	26 947		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	54 875	54 875		
Produits constatés d'avance	5 284	5 284		
TOTAL	281 640	281 640		

Charges à payer par postes du bilan = 79 268 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	123
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	54 523
Dettes fiscales & sociales	17 746
Autres dettes	6 876
TOTAL	79 268

Produits constatés d'avance = 5 284 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 331 157 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 244 598	93,50 %
Prestations de services	9 087	0,68 %
Produits des activités annexes	77 473	5,82 %
TOTAL	1 331 157	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.