

Bilan

Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial	40 000		40 000	40 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 954	4 575	378	1 220
	Autres immobilisations corporelles	35 744	16 163	19 581	26 548
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	100		100	1 900
	Autres immobilisations financières	1 060		1 060	1 120
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		81 858	20 739	61 119	70 788
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements	2 800		2 800	3 263
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	398 765		398 765	304 800
	Autres créances	144 903		144 903	91 652
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	5 122		5 122	5 122
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	50 765		50 765	74 552
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 001		4 001	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		606 355		606 355	479 389
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		688 213	20 739	667 475	550 177

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	800	
	Report à nouveau	84 936	113 594
AUTRES FONDS PROPRES	Résultat de l'exercice	68 918	-28 658
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	162 655	93 736
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
PROV.	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES	TOTAL PROVISIONS (II)		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 987	16 700
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 403	194 806
	Dettes fiscales et sociales	244 132	243 686
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 298	1 248
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	504 820	456 441
Écarts de conversion passif (IV)			
		667 475	550 177

ACL NET

Société À Responsabilité Limitée au capital de 8 000,00 €
Siège social : 4/16 avenue Léon Gaumont Immeuble le Valmy
C/O ACG FRANCE
75020 PARIS
485 093 553 RCS PARIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2024

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 68 918,43 €, comme suit :

- Une somme de..... 68 900,00 €
à titre de dividende, soit par part, un montant de..... 689,00 €
- Soit un solde de.....18,43 €
au compte « Report à nouveau ».

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Après affectation du résultat, le montant des capitaux propres s'élève à 93 754,51 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2022

Néant

Exercice : 31/12/2021

Néant

Exercice : 31/12/2020

Néant

Copie certifiée conforme
La Gérance

Annexes

Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Informations complémentaires	23

Préambule

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

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **667 474,55 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **68 918,43 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	N/A
Mobilier	N/A
Travaux	N/A
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	3 ans
Outillage	3 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	N/A
Brevets	N/A
Autres	N/A

• Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

- **Emprunts**

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets				
Fonds commercial	40 000,00			40 000,00
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	43 188,00	1 108,00	3 598,00	40 698,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts	1 900,00	1 600,00	3 400,00	100,00
Autres	1 120,00		60,00	1 060,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets				
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	15 420,00	7 809,00	2 491,00	20 738,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

• État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts	100,00	100,00		
Autres immobilisations financières	1 060,00	1 060,00		
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	398 765,00	398 765,00		
Personnel et comptes rattachés	2 166,00	2 166,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	691,00	691,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	32 666,00	32 666,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	102 345,00	102 345,00		
Charges constatées d'avance	4 001,00	4 001,00		
TOTAL	541 794,00	541 794,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

• État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	24 987,00	18 267,00	6 720,00	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	234 403,00	234 403,00		
Personnel et comptes rattachés	89 567,00	89 567,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	45 145,00	45 145,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	11 815,00	11 815,00		
TVA	85 782,00	85 782,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 007,00	1 007,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 298,00	1 298,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	494 004,00	487 284,00	6 720,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 975,00			
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

• État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 000,00	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	88 834,00	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	18 930,00	
TOTAL	110 764,00	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-691,00	
TOTAL	-691,00	

• État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	4 001,00	
TOTAL	4 001,00	

• Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D' ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	100,00	80,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100,00	80,00

• Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	8 000,00				8 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves	800,00				800,00
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	113 594,00			-28 658,00	84 936,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-28 658,00	68 918,00		28 658,00	68 918,00
TOTAL	93 736,00	68 918,00	0,00	0,00	162 654,00

Informations relatives au compte de résultat

• Ventilation du C.A par catégories d'activité et par marchés

RUBRIQUES	FRANCE	ETRANGER	TOTAL
Prestations de services	1 653 540,00		1 653 540,00
Ventes marchandises	26 006,00		26 006,00
TOTAL	1 679 546,00	0,00	1 679 546,00

• Produits et charges exceptionnels

RUBRIQUES	MONTANT	COMMENTAIRE
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 517,00	
Produits des cessions d'éléments d'actif	1 917,00	
TOTAL	5 434,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Pénalités, amendes fiscales et pénales	385,00	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 112,00	
TOTAL	3 497,00	