

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 19/11/2024 - 7103 - 2021 B 00177 - 894 934 017 - A C DISTRIBUTION



COMPTES ANNUELS

SAS A C DISTRIBUTION

Autres commerces de gros spécialisés

LA BESNARDIERE

53320 LOIRON

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024 - 12 mois
Exercice du 01/07/2022 au 31/03/2023 - 9 mois



Expertise Comptable, Juridique, Sociale & Fiscale

Optimisation Fiscale, Conseils & Stratégie

Accompagnement, Formations, Comptabilité en ligne

Clément LEMASSON
x

COMPTA EXPERT LAVAL

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'ordre de la région Pays de la Loire

S.A.R.L au capital de 577 570 €

247 av des Français Libres 53000 LAVAL

N° Siret : 520 090 770 00022 - APE 6920Z

Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS A C DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice du **01/04/2023** au **31/03/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 365 712 euros

Chiffre d'affaires : 872 571 euros

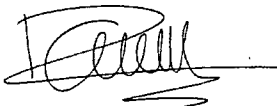
Résultat net comptable : 17 551 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LAVAL

Le 13/07/2024



QUEFFELEC Emna

Etats financiers au 31/03/2024

Bilan

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 696	496	4 200	772
	Autres immobilisations corporelles	9 324	3 170	6 155	3 528
	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				
	Autres immobilisations financières	300		300	
	TOTAL (II)	14 320	3 666	10 654	4 300
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	150 793		150 793	195 015
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	113 666		113 666	185 245
	Autres créances	34 515		34 515	108 591
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	49 493		49 493	46 309
	Charges constatées d'avance	6 591		6 591	5 534
	TOTAL (III)	355 058		355 058	540 694
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		369 378	3 666	365 712	544 993

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

300

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 000	12 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 200	1 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	20 001	6 919
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	17 551	13 082
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	50 752	33 201
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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)	175 702	216 865
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 670
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 706	152 557
	Dettes fiscales et sociales	9 738	30 963
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 814	16 838
	Produits constatés d'avance (1)		84 901
	Total des dettes	314 960	511 792
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	365 712	544 993
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 551,32	13 081,88
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	281 018	426 538
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	100 000	100 450
	(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/03/2024



ANNEXE

Clément LEMASSON
x

A stylized handwritten signature in black ink, appearing to be "CL" or similar initials.

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de **365 712 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **872 650 euros** et un total **charges** de **855 099 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **17 551 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

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 sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage des biens.

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans

Aménagements des terrains : 10 à 30 ans

Constructions : 15 à 50 ans

Aménagements des constructions : 7 à 20 ans

Matériels et outillages : 3 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 15 ans

Matériels de transport : 3 à 8 ans

Règles et Méthodes Comptables

Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une 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, fait l'objet d'une dépréciation 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	799		3 897			4 696
	Instal., agencement, aménagement divers			4 400			4 400
	Matériel de transport	3 984					3 984
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	941					941
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 723		8 297			14 020
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			300			300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			300			300
TOTAL		5 723		8 597			14 320

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
		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	27	469		496
Autres Instal., agencement, aménagement divers		682		682
Matériel de transport	750	797		1 547
Matériel de bureau, mobilier	646	294		941
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 424	2 242		3 666
TOTAL	1 424	2 242		3 666

	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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	300	300	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	113 666	113 666	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 932	6 932	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	27 583	27 583	
	Charges constatées d'avances	6 591	6 591	
TOTAL DES CREANCES		155 072	155 072	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	100 000	100 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	75 702	41 759	33 942	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	112 706	112 706		
	Personnel et comptes rattachés	1 987	1 987		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 320	1 320		
	Impôts sur les bénéfices	705	705		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 726	5 726		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	16 814	16 814		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		314 960	281 018	33 942	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		40 669			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 000,00	1,0000	12 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		12 000,00	1,0000	12 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE					95 300	95 300
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAVEES	Cumul exercices antérieurs				19 797	19 797
	Dotation exercice				16 559	16 559
	TOTAL				36 356	36 356
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				21 765	21 765
	entre 1 et 5 ans				50 706	50 706
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				72 471	72 471
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				953	953
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				953	953
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

A C DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 12 000 euros
Siège social : La Besnardière, 53320 LOIRON RUILLE
894 934 017 RCS LAVAL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MARS 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 17 551 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **17 551 euros**
En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE DES VOIX DES ASSOCIES.

Certifié conforme,
La Présidente

Société LMS GROUPE
Représentée par Clément LEMASSON

X
