

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 25/11/2024 - 29519 - 2019 B 04113 - 811 691 781 - A.C.BAT

Désignation de l'entreprise : SAS AC BAT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 23 RUE D'HAUBOURDIN		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 8 1 1 6 9 1 7 8 1 0 0 0 1 7		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31032024	N-1 31032023				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	337	275	397
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	33 386	2 876	6 002
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG	1 525	1 525	500	
Autres immobilisations financières *		BH	BI	90	90	90	
TOTAL (II)		BJ	38 490	BK	33 723	4 766	6 989
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			6 772
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	82 372	82 372	61 744
		Autres créances (3)	BZ	CA	40 018	40 018	29 606
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	223 337	223 337	232 198	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	3 011	3 011	5 618	
	TOTAL (III)	CJ	348 737	CK	348 737	335 938	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	387 227	IA	33 723	353 503	342 927
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	1 615	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise SAS AC BAT			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 2 000)	DA	2 000	2 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	107 831	84 178
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	67 427	66 513
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TO TAL (I)	DL	179 258
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	22 121	16 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		2 008
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	93 674	107 583
	Dettes fiscales et sociales	DY	56 951	60 645
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 500	1 500
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	174 246	188 236
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	353 503	342 927
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	174 246	186 229
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **353 503** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **768 421** euros et un total **charges** de **700 994** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **67 427** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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

		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. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	612					612
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	32 762		1 350			34 112
	Matériel de bureau, mobilier	2 077		790		716	2 151
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 450		2 140		716	36 875
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	590		2 425		1 400	1 615
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	590		2 425		1 400	1 615
TOTAL		36 040		4 565		2 116	38 490

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	215	122		337
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	27 463	4 792		32 255
	Matériel de bureau, mobilier	1 373	474	716	1 131
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 051	5 388	716	33 723
TOTAL		29 051	5 388	716	33 723

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 525	1 525	
	Autres immobilisations financières	90	90	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	82 372	82 372	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	176	176	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 991	38 991	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	850	850	
	Charges constatées d'avances	3 011	3 011	
TOTAL DES CREANCES		127 015	127 015	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 425		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 400		
(2) 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 (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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	93 674	93 674		
	Personnel et comptes rattachés	11 020	11 020		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 677	22 677		
	Impôts sur les bénéfices	178	178		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 400	22 400		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	676	676		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	22 121	22 121		
	Autres dettes	1 500	1 500		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		174 246	174 246		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		22 121			

Produits à recevoir

31/03/2024

Total des Produits à recevoir		43 205
Autres créances clients		43 205
Clients - Factures a etablr	43 205	

Charges à payer

31/03/2024

Total des Charges à payer		3 048
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Frs - Fact. non parvenues	1 113	1 113
Dettes fiscales et sociales Charges à payer	435	435
Autres dettes R, r, r, acc. autr. av a etab.	1 500	1 500

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 011	3 011
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 011

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE					65 000	65 000
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				28 314	28 314
	Redevances Exercice				15 444	15 444
	TOTAL				43 758	43 758
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				15 444	15 444
	entre 1 et 5 ans				18 018	18 018
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				33 462	33 462
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				650	650
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				650	650
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	2 000				2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	84 178	23 653			107 831
Report à nouveau		42 860		(42 860)	
Résultat de l'exercice	66 513	(66 513)		67 427	67 427
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	154 691			24 567	179 258

Date de l'assemblée générale 30/09/2023

Dividendes attribués 42 860

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 154 691

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 154 691

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 24 567

Capital social

		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		200,00	10,0000	2 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		200,00	10,0000	2 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	765 507		765 507
TOTAL	765 507		765 507

A.C.BAT
Société par actions simplifiée
Au capital de 2.000 euros
Siège social : 23, rue D'HAUBOURDIN
59139 WATTIGNIES
RCS LILLE METROPOLE 811 691 781

DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE EN DATE DU 26 SEPTEMBRE 2024

Exercice clos le 31/03/2024

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE DU RESULTAT
(EXTRAIT DU PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE)

DEUXIEME DECISION

L'actionnaire unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice s'élevant à **67.427 euros**, de la manière suivante :

<i>Bénéfice de l'exercice :</i>	67.427 euros
• A titre de dividende :	50.000 euros
- <i>Par affectation du résultat :</i>	50.000 euros
- <i>Par prélèvement sur le poste « Autres Réserves » :</i>	— euros
• En « Autres Réserves » :	17.427 euros

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter *de septembre 2024*

L'actionnaire unique déclare être informé que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est

établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices / AG	Dividendes bruts
31.03.2023	42.860 euros
31.03.2022	60.000 euros
31.03.2021	60.000 euros

Certifiée conforme

LE PRESIDENT

