

In Extenso

PME

SARL AAC

Comptes annuels
Bilan au 30/06/2024

1870 Route de la Roquette
06250 MOUGINS
SIRET : 52827879900051

Certifié conforme à l'original
Le Président
Signature



IN EXTENSO CANNES
32, boulevard de Lorraine
06400 Cannes

Tél : 04 93 06 55 77
Fax 04 93 39 44 52

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 338	16 091	1 246	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				26 431
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	73 310	52 383	20 927	25 923
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	90 647	68 474	22 173	52 353
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 500		13 500	13 584
Créances				
Clients et comptes rattachés	446 894		446 894	371 024
Autres	479 813	326 068	153 745	126 745
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	68 355		68 355	7 056
Charges constatées d'avance	19 217		19 217	995
TOTAL (II)	1 027 779	326 068	701 711	519 404
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 118 427	394 542	723 885	571 757

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	60 030	60 030
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	6 003	6 003
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	101 177	-570 903
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	48 140	672 080
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	215 351	167 210
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	34 100	19 557
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	34 100	19 557
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	885	179
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	28 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 554	73 676
Dettes fiscales et sociales	202 188	192 387
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 807	90 748
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	474 435	384 989
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	723 885	571 757
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				10 792
Production vendue de biens				736 087
Production vendue de services	867 757		867 757	
Chiffre d'affaires Net	867 757		867 757	746 879
Production stockée				
Production immobilisée				3 333
Subventions d'exploitation reçues			4 320	21 886
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 288	8
Autres produits				
TOTAL (I)			874 368	772 106
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				8 124
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 968	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				200 137
Autres achats et charges externes *			272 954	11 046
Impôts, taxes et versements assimilés			31 461	287 689
Salaires et traitements			326 567	122 737
Charges sociales			113 449	11 049
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 707	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			24 728	
Autres charges			99	254
TOTAL (II)			784 931	641 037
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			89 434	131 069
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			89 435	131 069

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2023
Au 30/06/2024Du 01/07/2022
Au 30/06/2023**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion		618 498
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	10 185	58 000

TOTAL (VII)**10 185 676 498****Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion	23 586	132 919
Sur opérations en capital	27 894	2 567
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII)**51 480 135 486****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)****-41 295 541 012**

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**884 552 1 448 604****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****836 412 776 523****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****48 140 672 080**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 723 885 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 48 140 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations suivantes ont été cédées en date du 13/06/2023 sous condition suspensive de résolution du plan dont l'audience s'est tenue post validation du bilan 30/06/23. La sortie effective a donc été constatée en comptes au 01/07/2023.

- Usufruit des titres de la SCI CANNES IMMO INVEST : valeur historique 30 000€, amorti sur la durée du démembrement de 18 ans
- Usufruit des titres de la SCI CANNES PARK INVEST : valeur historique de 12 000€, amorti sur la durée du démembrement de 18 ans.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début		Augmentations
	d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 970		1 368
TOTAL	57 970		1 368
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	792		
Mat. de transport	36 000		
Mat. de bureau et info., mobilier	31 935		4 583
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	68 727		4 583
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	126 696		5 951
Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	42 000		17 338
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			792
Mat. de transport			36 000
Mat. de bureau et info., mobilier			36 518
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			73 310
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	42 000		90 647

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	19 557	24 728	10 185		34 100
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	19 557	24 728	10 185		34 100
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	326 068				326 068
TOTAL III	326 068				326 068
TOTAL GENERAL (I+II+III)	345 625	24 728	10 185		360 168
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		24 728	10 185		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	446 894	446 894	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439	439	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	20 651	20 651	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	448 242	448 242	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	10 481	10 481	
Charges constatées d'avance	19 217	19 217	
TOTAL	945 924	945 924	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	165 554	144 690	20 864	
Personnel et comptes rattachés	36 920	36 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 190	42 518	42 672	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	72 484	72 484		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 594	7 594		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	885	885		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	100 807	100 807		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	489 435	405 899	83 536	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 727.11	13 500.00
Dettes fiscales et sociales	26 139.11	32 130.70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	112 866.22	45 630.70

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 727.11	13 500.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	86 727.11	13 500.00
Dettes fiscales et sociales	26 139.11	32 130.70
428200 Dettes provis. pr congés à payer	16 099.71	17 884.20
428600 Personnel - autres charges à payer		2 979.14
438200 Charges sociales s/congés à payer	6 172.86	6 483.36
438600 Charges sociales - charges à payer	1 706.00	3 273.00
448600 Etat - autres charges à payer	1 288.50	130.00
448630 Formation continue	452.04	
448635 Taxe professionnelle cap		981.00
448637 T.v.t.s cap	420.00	400.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	112 866.22	45 630.70

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	19 217	995
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	19 217	995