

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 31/03/2025 - B2025/004356 - 2021 B 01005 - 898 711 346 - AAC

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 650	1 183	468	1 018
	Fonds commercial (1)	300 000		300 000	300 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 311	2 628	1 683	2 981
	Autres immobilisations corporelles	171 361	58 203	113 159	147 534
	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	153		153	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 728		8 728	8 728
TOTAL (II)		486 202	62 013	424 189	460 413
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	52 743		52 743	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	488 589		488 589	768 146
	Autres créances	24 489		24 489	14 036
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	298 217		298 217	260 938
	Charges constatées d'avance	15 722		15 722	142
	TOTAL (III)	879 760		879 760	1 043 262
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 365 963	62 013	1 303 949	1 503 675

(1) dont droit au bail

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

8 728

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	5 000	5 000
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	399 057	194 966
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	130 465	204 092
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	535 022	404 558
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)	318 097	383 609
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		17 020
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 448	308 625
	Dettes fiscales et sociales	181 913	323 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 614	23 318
	Produits constatés d'avance (1)	27 856	43 546
	Total des dettes	768 927	1 099 117
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 303 949	1 503 675
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		130 465,03	204 091,94
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		519 396	765 082
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		398	415
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	2 207 851		2 207 851	3 513 772
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	2 207 851		2 207 851	3 513 772
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			11	79
	Total des produits d'exploitation (1)			2 207 862	3 513 850
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 127 605	2 137 507
	Variation de stock			(52 743)	
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			525 942	559 084
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 176	8 106
	Salaires et traitements			282 452	381 110
	Charges sociales du personnel			112 084	149 241
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			36 224	27 750
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			16	20
	Total des charges d'exploitation (2)			2 034 756	3 262 818
RESULTAT D'EXPLOITATION				173 106	251 032

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RES ULTAT D'EXPLOITATION		173 106	251 032
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 658	13 943
	Total des produits financiers	5 658	13 943
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 962	10 777
	Total des charges financières	10 962	10 777
RES ULTAT FINANCIER		(5 304)	3 167
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		167 802	254 199
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	456 89	1 367 27 917
	Total des produits exceptionnels	545	29 284
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45	287 16 739
	Total des charges exceptionnelles	45	17 027
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		500	12 257
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		37 837	62 364
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		2 214 065 2 083 600	3 557 078 3 352 986
RES ULTAT DE L'EXERCICE		130 465	204 092
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Faits Caractéristiques de l'Exercice

Etat exprimé en euros

Au titre de l'exercice, il convient de relever les faits caractéristiques suivants :

Monsieur Maxime REPIQUET a cédé ses parts à la société MELLEA qui a été nommée directeur général à compter du 1er juillet 2024.

La société a eu recours a deux licenciements économiques.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2022-01 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont amorties comme suit :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'utilité de l'immobilisation prise dans son ensemble,

- Composants : amortissement en fonction de la durée d'utilité.

Aucun composant ayant une durée d'utilisation différente de la structure n'a été identifié et individualisé.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 4 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Evaluation des immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO (First In First Out).

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des 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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	301 650					301 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	301 650					301 650
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 311					4 311
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	167 403					167 403
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 958					3 958
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		175 672					175 672
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	153					153
	Prêts et autres immobilisations financières	8 728					8 728
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 880					8 880
TOTAL		486 202					486 202

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	633	550		1 183
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	633	550		1 183
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 330	1 299		2 628
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	22 094	33 056		55 150
	Matériel de bureau, mobilier	1 733	1 319		3 053
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 157	35 674		60 831
TOTAL		25 790	36 224		62 013

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

Fonds de Commerce

Etat exprimé en euros

(Code de Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Ont été comptabilisés dans le poste Fonds Commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité (PCG Art. 212-3).

Le poste Fonds commercial comprend également la quote-part éventuelle du mali de fusion.

Au vu de critères physiques, techniques, juridiques et économiques, le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. La société effectue des tests de dépréciation du fonds commercial à chaque clôture annuelle et à chaque fois qu'il existe un indice de perte de valeur. Un actif est déprécié lorsque sa valeur actuelle (montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle du fonds a été évaluée selon une approche mixte. A la clôture de l'exercice, l'étude par la société des perspectives d'avenir et l'approche économique du fonds commercial, n'ont pas conduit à la constatation d'une dépréciation dudit fonds.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 728	8 728	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	488 589	488 589	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 936	8 936	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 309	13 309	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 244	2 244	
	Charges constatées d'avances	15 722	15 722	
	TOTAL DES CREANCES	537 528	537 528	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	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	398	398		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	317 698	68 168	249 531	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	225 448	225 448		
	Personnel et comptes rattachés	47 740	47 740		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 675	22 675		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 777	109 777		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 721	1 721		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	15 614	15 614		
	TOTAL DES DETTES	768 927	519 396	249 531	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	65 352			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	10,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	10,0000	5 000,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers		1	
	TOTAL		3	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	5 000				5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500				500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	194 966	204 091			399 057
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	204 092	(204 092)		130 465	130 465
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	404 558			130 465	535 022

Date de l'assemblée générale 18/06/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 404 557

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 404 557

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 130 465

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	2 207 851		2 207 851
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	2 207 851		2 207 851

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		167 802	37 715	130 087
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		500	122	378
RESULTAT COMPTABLE		168 302	37 837	130 465

(1) après retraitements fiscaux.

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		49 811
Autres créances clients		49 080
CLTS - FACTURES A ETABLIR	49 080	
Autres créances		731
FOURNIS.DEB.RRR A OBTENIR	731	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		176 797
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 081
<i>INT. COURUS S/EMP.S/ETS CREDIT</i>	682	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	398	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 765
<i>FOURNISSEURS - FACT.NON PARV.</i>	98 765	
Dettes fiscales et sociales		61 337
<i>PERSONNEL PROV.CONGES A PAYER</i>	2 582	
<i>PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER</i>	45 158	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	156	
<i>ORG.SOC.CH.SOC.CONGES A PAYER</i>	1 019	
<i>ORG.SOC.AUTRES CH.SOC.A PAYER</i>	11 989	
<i>ETAT AUTRES CH.FISC.A PAYER</i>	433	
Autres dettes		15 614
<i>CLTS CRED. RRR A ACCORDER</i>	10 624	
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	4 990	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		15 722	15 722
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 722

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		27 856	27 856
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			27 856

--

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amende	45	
Ajustement des provisions N-1		456
Frais de procédure		89
Totalisation	45	545

AAC

**Société par actions simplifiée au capital de 5.000 Euros
Siège social : 8, rue Antoine Berthod - MEYTHET
74960 ANNECY**

RCS ANNECY 898 711 346

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 MARS 2025**

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 décembre 2024)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 130.465,03 Euros de l'exercice, comme suit :

Bénéfice de l'exercice	130.465,03 Euros
------------------------	------------------

En totalité au poste « Autres Réserves »

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 MARS 2025

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 130.465,03 Euros de l'exercice, comme suit :

Bénéfice de l'exercice	130.465,03 Euros
------------------------	------------------

En totalité au poste « Autres Réserves »

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

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

Le Président

