

COMPTES ANNUELS

SARL ACV

81-8 rue Robert Schuman

60100 CREIL

Exercice du : 01/10/2023 au 30/09/2024

APE: 4511Z

SIRET: 40442790800029

COMPTES CERTIFIÉS EXACTS



VDL CONSEIL

À chaque étape, à vos côtés.

Expertise-Comptable & Accompagnement du dirigeant

11 RUE DENIS POISSON 75017 PARIS

- paris17@vdlconseil.fr

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	4 088	4 088		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	885	885		
	Autres immobilisations corporelles	38 228	9 144	29 083	312
	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	100		100	100
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 912		4 912	4 912
TOTAL (II)		48 213	14 118	34 095	5 324
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	69 967		69 967	150 300
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	45 305		45 305	76 816
	Autres créances	85 117		85 117	78 334
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	363 479		363 479	337 430
	Charges constatées d'avance	602		602	1 584
	TOTAL (III)	564 470		564 470	644 464
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		612 682	14 118	598 565	649 788
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					4 912
(3) dont créances à plus d'un an					50 000

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 250	15 250
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 525	1 525
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	404 323	342 058
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	35 002	92 265
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	456 101	451 098
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTE FINANCIERE	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
DETTE FINANCIERE	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE FINANCIERE	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	460	787
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 843	130 052
	Dettes fiscales et sociales	37 200	67 500
	DETTE DIVERSE		
DETTE DIVERSE	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	961	351
DETTE DIVERSE	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	142 464	198 690
DETTE DIVERSE	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	598 565	649 788
DETTE DIVERSE	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	35 002,39	92 264,85
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	142 464	198 690
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	460	787
	(3) Dont emprunts participatifs		

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 **598 565** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 513 014** euros et un total **charges** de **1 478 011** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **35 002** euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2023 et finit le **30/09/2024**.

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 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.

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

Règles et méthodes comptables

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	4 088					4 088
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 088					4 088
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	885					885
Instal., agencement, aménagement divers			36 513			36 513
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 715					1 715
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 600		36 513			39 113
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	100					100
Prêts et autres immobilisations financières	4 912					4 912
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 012					5 012
TOTAL	11 700		36 513			48 213

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 088			4 088
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 088			4 088
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	885			885
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		7 429		7 429
	Matériel de bureau, mobilier	1 403	312		1 715
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 289	7 741		10 030
TOTAL		6 377	7 741		14 118

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agencet 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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 912		4 912
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	45 305	45 305	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	18 912	18 912	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 813	11 813	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	53 551	53 551	
	Débiteurs divers	840	840	
	Charges constatées d'avances	602	602	
	TOTAL DES CREANCES	135 936	131 024	4 912

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) 50 506

		30/09/2024	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)	460	460		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	103 843	103 843		
	Personnel et comptes rattachés	21 499	21 499		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 582	11 582		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 000	2 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 119	2 119		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	961	961		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	142 464	142 464		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		1
	Ouvriers		
	TOTAL		1

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		43 557
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		460
INTERETS COURUS	460	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 341
FRS FACTURES NON PARVENUES	10 341	
Dettes fiscales et sociales		32 756
PRIME	16 000	
PERS CONGES A PAYER	5 499	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	2 368	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE	6 891	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 998	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		602	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		602	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		1 000,00	15,2500	15 250,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		1 000,00	15,2500	15 250,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	15 250				15 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 525				1 525
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	342 058	62 265			404 323
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	92 265	(92 265)		35 002	35 002
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	451 098	(30 000)		35 002	456 101

Date de l'assemblée générale 14/02/2024

Dividendes attribués 30 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 30 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 421 098

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 421 098

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 5 002