



Etat exprimé en euros

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 520	7 708	6 812	11 652
	Fonds commercial (1)	1		1	1
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 000	1 000		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	259 599	193 506	66 093	69 207
	Autres immobilisations corporelles	178 613	115 123	63 490	63 717
	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	56 002		56 002	27 168
TOTAL (II)		509 735	317 336	192 399	171 746
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	113 829		113 829	106 690
	En-cours de production de biens	95 917		95 917	
	En-cours de production de services				43 541
	Produits intermédiaires et finis	145 869		145 869	13 076
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 315		1 315	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	254 250		254 250	315 119
	Autres créances	219 571		219 571	222 734
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	410 000		410 000	250 000
	DISPONIBILITES	562 119		562 119	768 782
	Charges constatées d'avance	17 852		17 852	20 023
	TOTAL (III)	1 820 721		1 820 721	1 739 965
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 330 457	317 336	2 013 120	1 911 712

(1) dont droit au bail

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

56 002

27 168

(3) dont créances à plus d'un an

CV

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	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 006 221	993 395
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	442 372	352 827
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 558 594	1 456 221
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)	4 812	12 310
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 130	12 596
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 129	316 966
	Dettes fiscales et sociales	121 939	88 564
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	20 517	25 054
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	454 527	455 490
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 013 120	1 911 712
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	442 372,19	352 826,77
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	454 527	451 713
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	408	437
	(3) Dont emprunts participatifs		

SAS ACP
ZI du Hellu - 4 Rue Paul Langevin
F - 59260 LEZENNES
Tél. +33 (0)3 20.31.56.21
Fax +33 (0)3 20.74.49.06

SAS ACP
ZI du Hellu - 4 Rue Paul Langevin
F - 59260 LEZENNES
Tél. +33 (0)3 20.31.56.21
Fax +33 (0)3 20.74.49.06



Experts
& Co

SAS A.C.P

4 RUE PAUL LANGEVIN
ZONE INDUSTRIELLE DU HELLU
59260 LEZENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

EXPERTS & CO

23, allée Lavoisier - Bâtiment R1
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tél : +33 3 20 75 30 44

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 **2 013 120** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 993 548** euros et un total **charges** de **2 551 176** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **442 372** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
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.

Annexe libre

Fait caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènement post-clôture

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos 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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Annexe libre

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Immobilisations

		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	14 521					14 521
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 521					14 521
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 000					1 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	240 798		18 801			259 599
	Instal., agencement, aménagement divers	48 150	(280)	8 554		280	56 143
	Matériel de transport	73 615		28 808		26 739	75 684
	Matériel de bureau, mobilier	42 680		4 106			46 786
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	406 242	(280)	60 270		27 019	439 212
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 168		117 223		88 389	56 002
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 168		117 223		88 389	56 002
TOTAL		447 931	(280)	177 493		115 408	509 735

Amortissements

		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	2 868	4 840		7 708
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 868	4 840		7 708
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 000			1 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	171 591	21 915		193 506
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	25 848	4 815		30 663
	Matériel de transport	40 919	17 804	12 344	46 378
	Matériel de bureau, mobilier	33 960	4 122		38 082
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	273 318	48 656	12 344	309 629
TOTAL		276 185	53 496	12 344	317 336

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 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 002	56 002	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	254 250	254 250	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	771	771	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 779	18 779	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	200 021	200 021	
	Charges constatées d'avances	17 852	17 852	
TOTAL DES CREANCES		547 675	547 675	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	408	408		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 404	4 404		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	290 129	290 129		
	Personnel et comptes rattachés	33 511	33 511		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 814	47 814		
	Impôts sur les bénéfices	29 995	29 995		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 619	10 619		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	17 130	17 130		
	Autres dettes	20 517	20 517		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		454 527	454 527		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 469			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		17 130			

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	113 829	106 690	7 139	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	113 829	106 690	7 139	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	145 869	13 076	132 793	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	145 869	13 076	132 793	
Production en cours				
Produits	95 917		95 917	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services		43 541		43 541
Autres				
TOTAL III	95 917	43 541	95 917	43 541
Production stockée (Total II + Total III)			228 710	43 541

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		108 749
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit AGIOS BANCAIRES À PAYER	408	408
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	39 159	39 159
Dettes fiscales et sociales DETTES PROV. CONGÉS À PAYER CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER CHARGES À PAYER CHARGES A PAYER TA	33 511 11 369 3 643 470	48 992
Autres dettes AAE	20 190	20 190

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		17 852	17 852
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 852

--

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		6	
	TOTAL		11	

Variations des Capitaux Propres

	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	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	993 395	52 827		(40 000)	1 006 221
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	352 827	(352 827)		442 372	442 372
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 456 221	(300 000)		402 372	1 558 594

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 300 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 156 221

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 156 221

²Dont 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 102 372