

A.C.S

Société À Responsabilité Limitée
Au capital de 163 550 €
Siège social : ZAC CITIS
2 RUE D'ATALANTE
14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR
498 259 761 RCS CAEN

**PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 DECEMBRE 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Le 31 décembre,
A 17 heures,

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024**

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 JUIN 2024 s'élevant à 748 021 euros de la manière suivante :

Affectation

Bénéfice de l'exercice 748 021 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 459 162 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte des distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices, à savoir :

- 30/06/2021 : Néant
- 30/06/2022 : Néant
- 31/05/2023 : Distribution exceptionnelle effectuée sur les réserves / 120.000 €
- 30/06/2023 : Néant
- Distribution exceptionnelle sur réserve en janvier 2024 pour un montant de 61.000 €
- Distribution exceptionnelle sur réserve en juin 2024 pour un montant de 205.000 €

**Certifié conforme
Le Gérant
Monsieur FOUCOUT Vincent**

A.C.S SARL

2 rue d'Atalante

14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

APE : 6420Z SIRET : 49825976100019

AGILEVA

10-14 RUE CLAUDE BLOCH
14000 CAEN

Tél : 0231477110 E-mail : secretariat.bn@agileva.fr
Association loi 1901 SIRET : 320 837 818 00063 Ape 6920Z

ATTESTATION

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

A.C.S SARL

Pour l'exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/09/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 563 139 €
Chiffre d'affaires	190 366 €
Résultat net comptable	748 021 €

Frédéric ANNE,
Responsable de groupe.

Fait à CAEN,
Le 08/10/2024.

Thierry MARION,
Expert-comptable.

SOMMAIRE

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat synthétique	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan - Actif détaillé	10
Bilan Passif Détaillé	11
Compte résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	14
Soldes Intermédiaires de Gestion	15
S.I.G. retraités	16
Capacité d'autofinancement	17
Tb de financement	18
Variation de la trésorerie	19
Annexe Variation trésorerie	20
Synthèse	21
Ratios	22
Echéancier d'emprunts pluriannuel	24
Simulation des amortissements	25
IMPRIMES FISCAUX	26
Réal simplifié BIC	27

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF	au 30/06/24			% de l'actif	Bilan N-1 au 30/06/23	% de l'actif
	Brut	Amorts, dépréc.	Net			
Capital souscrit non appelé						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				1		2
Frais d'établissement	78 076	59 466	18 610		34 225	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	2 070	2 070				
Matériels et outillage						
Autres immobilisations corporelles	1 099	1 099				
Immobilisations corporelles en cours						
AVANCES ET ACOMPTES						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				61		77
Participations et créances rattachées						
Prêts et autres immobilisations financières	1 555 550		1 555 550		1 555 550	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 636 795	62 635	1 574 160	61	1 589 775	79
STOCKS ET EN-COURS						
Approvisionnements et matières premières						
Marchandises						
Produits finis						
Produits et travaux en cours						
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES						
CRÉANCES (3)				36		19
Clients et comptes rattachés	81 220		81 220			
Etat TVA - autres taxes	1 889		1 889		4 185	
Associés						
Autres créances	842 492		842 492		369 046	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITÉS				2		3
Banque - CCP	63 378		63 378		53 581	
Caisse						
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	988 979		988 979	39	426 812	21
Charges à répartir						
Primes de remboursement						
Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF	2 625 774	62 635	2 563 139	100	2 016 587	100
(1) Dont droit de bail						
(2) Dont à moins d'un an (nette)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						
		Groupe	N	N-1	N-2	
Fonds de roulement = Capitaux permanents - Actif immobilisé			-174 108	3 965	33 147	

BILAN PASSIF

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF	Au 30/06/24	% du passif	Bilan N-1 au 30/06/23	% du passif
Capital	163 550		163 550	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Réserves	711 141		475 736	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	748 021	29	501 404	25
Subventions d'investissement				
Amortissements dérogatoires				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 622 712	63	1 140 691	57
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
DETTES FINANCIÈRES		24		41
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts auprès des établissements de crédit (2)	612 827		809 452	
Dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Autres emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	8 168		14 183	
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS				
DETTES		12		3
Fournisseurs et comptes rattachés	2 659		2 575	
Etat TVA - autres taxes	8 313			
Autres dettes fiscales et sociales	71 426		11 589	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	237 033		38 097	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
TOTAL DES DETTES (1)	940 427	37	875 896	43
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF	2 563 139	100 %	2 016 587	100 %
(1) Dont à plus d'un an	413 762		611 663	
(1) Dont à moins d'un an	526 665		264 233	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
Groupe	N	N-1	N-2	
Taux d'endettement = Dettes totales / actif	37	43	58	
Solvabilité à court terme = Réalisations et disponibilités / dettes à - 1 an	188	162	85	

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	190 366	100	141 648	100	48 719	34
Montant net du chiffre d'affaires	190 366	100	141 648	100	48 719	34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			194		-194	-100
Autres produits	11		11			-4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	190 377	100	141 853	100	48 524	34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	7 385	4	7 970	6	-585	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	1 367	1	762	1	605	79
Salaires et traitements	165 991	87	97 198	69	68 793	71
Charges sociales	12 679	7	11 773	8	905	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	15 615	8	15 615	11		
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	2		8		-6	-76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	203 039	107	133 327	94	69 712	52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-12 661	-7	8 527	6	-21 188	-248
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	750 000	394	500 000	353	250 000	50
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 260	12	5 423	4	17 837	329
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	773 260	406	505 423	357	267 837	53
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	6 408	3	7 885	6	-1 477	-19
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	6 408	3	7 885	6	-1 477	-19
RÉSULTAT FINANCIER	766 852	403	497 538	351	269 314	54
RÉSULTAT COURANT avant impôts	754 190	396	506 064	357	248 126	49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	100				100	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	100				100	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	100				100	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	6 269	3	4 660	3	1 609	35
TOTAL DES PRODUITS	963 737	506	647 276	457	316 461	49
TOTAL DES CHARGES	215 716	113	145 871	103	69 844	48
Bénéfice ou Perte	748 021	393	501 404	354	246 617	49

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE VARIATION TRÉSORERIE

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 au 30/06/24	Du 01/07/22 au 30/06/23
Incidence des variations de trésorerie sur opérations d'exploitation		
VARIATION DE L'ACTIF CIRCULANT SUR LES OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Clients et comptes rattachés	81 220,24	-27 731,52
Etat, TVA, Autres taxes	-2 295,36	1 387,33
Autres créances		
Comptes de régularisations		-343,58
Total	78 924,88	-26 687,77
VARIATION DES DETTES SUR LES OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84,54	-840,72
Personnel et comptes rattachés	1 313,94	-28,16
Organismes sociaux	58 127,64	-3 882,19
Etat, TVA, Autes impôts	8 708,47	-14 409,64
Autres dettes	198 935,87	37 383,61
Comptes de régularisations		
Total	267 170,46	18 222,90
Flux de trésorerie provenant des opérations d'exploitation	188 245,58	44 910,67

	Du 01/07/23 au 30/06/24	Du 01/07/22 au 30/06/23	Variation N / N-1	Du 01/07/21 au 30/06/22	Variation N-1 / N-2
VARIATION DE TRÉSORERIE					
Valeurs mobilières de placement					
Caisse					
Disponibilités	62 213,72	52 041,46	10 172,26	36 312,21	15 729,25
Concours bancaires courants					
Total	62 213,72	52 041,46	10 172,26	36 312,21	15 729,25

SYNTHÈSE

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/07/23 au 30/06/24	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	190 366	141 648	156 310	48 719	34
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	190 366	141 648	156 310	48 719	34
Marge commerciale					
Marge globale	190 366	141 648	156 310	48 719	34
Valeur ajoutée	182 981	133 678	149 309	49 304	37
Excédent brut d'exploitation	2 945	23 944	32 110	-20 999	-88
Amortissements et provisions	15 615	15 615	15 615		
Résultat d'exploitation	-12 661	8 527	16 762	-21 188	-248
Résultat financier	766 852	497 538	290 504	269 314	54
Résultat courant	754 190	506 064	307 266	248 126	49
Résultat exceptionnel	100			100	
Résultat net de l'exercice	748 021	501 404	303 926	246 617	49

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/07/23 au 30/06/24	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	763 637	517 020	319 541	246 617	48
Fonds de roulement net global	-174 108	3 965	33 147	-178 073	
Besoin en fonds de roulement	-236 322	-48 076	-3 166	-188 246	392
Trésorerie	62 214	52 041	36 312	10 172	20

RATIOS	Du 01/07/23 au 30/06/24	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients (en jours)	130		54	130	
Crédit fournisseurs (en jours)	119	107	157	12	11
Rotation stocks (en jours)					
Autonomie financière	1	1			11
Capacité de remboursement	1	1		1	95
Taux d'endettement		1	1		-47
Rentabilité financière					5
Rentabilité commerciale	4	4	2		11

RATIOS

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Calcul	N	N-1
Autonomie financière			
Capitaux propres	1 622 711,96		
Total passif	2 563 138,56	0,63	0,57
<i>Ce ratio mesure l'indépendance financière de votre entreprise vis à vis des sources de financement extérieures.</i>			
Solvabilité à court terme			
Créances + disponibilités + VMP	988 978,67		
Dettes et pdts constatés d'avance à moins d'un an	526 664,70	1,88	1,62
<i>Ce ratio indique la capacité de votre entreprise à rembourser ses dettes à court terme avec ses ressources disponibles.</i>			

RATIOS

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Calcul	N	N-1
Crédit consenti aux clients			(en jours)
Clients et comptes rattachés (*) X Nombre jours de l'exercice	29 726 607,84 228 439,43	130,13	
Ventes TTC			

Ce ratio indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients. Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

(*) Y compris les effets escomptés non échus.

Crédit accordé par les fournisseurs			(en jours)
Fournisseurs et comptes rattachés X Nombre jours de l'exercice	973 223,28 8 180,14	118,97	107,23
Achats et autres charges externes TTC			

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.

ECHÉANCIER D'EMPRUNTS PLURIANNUEL

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

EMPRUNTS DE L'ENTREPRISE

Date début	Montant du capital	Nombre d'échéances	Taux	06/2024	06/2025	06/2026	06/2027	06/2028	06/2029	Date fin Ex suivants
BNP - 1 - Pret rachat titres - 1										avr. 2027
avr. 2020	1 157 000	7 Annuelle	1,00	171 963	171 963	171 963	171 963			
ADN - 2 - Prêt AD Normandie - 2										nov. 2027
nov. 2020	155 000	84 Mensuelle		30 996	30 996	30 996	30 996	12 935		
TOTAL DES ÉCHÉANCES				202 959	202 959	202 959	202 959	12 935		
TOTAL GÉNÉRAL DES ÉCHÉANCES				202 959	202 959	202 959	202 959	12 935		
<i>DONT CAPITAL</i>				<i>196 249</i>	<i>197 902</i>	<i>199 571</i>	<i>201 256</i>	<i>12 935</i>		
<i>DONT INTÉRÊTS</i>				<i>6 710</i>	<i>5 057</i>	<i>3 388</i>	<i>1 703</i>			

SIMULATION DES AMORTISSEMENTS

001172 - A.C.S SARL

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Calcul des amortissements à date du

Transfert des amortissements à date du 30/06/2024

N°	Date à amortir	Désignation Taux	Durée	Val. à amort V.N.C. début	Exercices					
					2024	2025	2026	2027	2028	2029
2013000000 FRAIS D'AUG CAP & D'OPER DIVER										
1	FRAIS D'ACQUISITION DES TITRES AGE			78 076,03 E	15 615,21 E	15 615,21 E	2 994,68			
	09/09/20	20	5 Linéaire	34 225,10						
Cumul du compte				78 076,03 E 34 225,10	15 615,21 E	15 615,21 E	2 994,68			
CUMUL TOUS COMPTES				Val. à amort V.N.C. début	Exercices					
					2024	2025	2026	2027	2028	2029
				78 076,03 E 34 225,10	15 615,21 E	15 615,21 E	2 994,68			