

AAC NEWCAP
Société par actions simplifiée
au capital de 821 700 euros
Siège social : 71 rue Charles Pillet
71000 MACON
898 496 138 RCS MACON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 87 634,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 87 634,30 euros

Affectation au compte « report à nouveau » qui s'élèvera ainsi à - 81 184,43 euros.

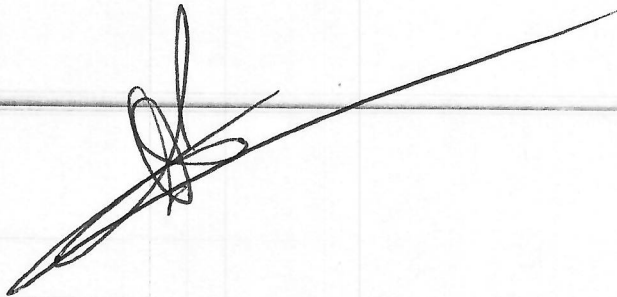
L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre des deux exercices précédents, cet exercice étant le troisième.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,

LA PRESIDENTE

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	197 921	84 251	113 670	141 263
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	942 338	200 000	742 338	742 338
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	219		219	219
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 140 478	284 251	856 227	883 820
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	197 530		197 530	342 496
Fournisseurs débiteurs	9 097		9 097	279
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 663		5 663	15 021
Autres créances	137 026		137 026	109 152
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 367		4 367	1 141
Charges constatées d'avance	6 088		6 088	6 167
TOTAL ACTIF CIRCULANT	359 771		359 771	474 256
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 500 249	284 251	1 215 998	1 358 077

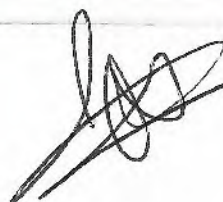
Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	821 700	821 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 760	2 760
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 643	18 643
Report à nouveau	-168 819	
Résultat de l'exercice	87 634	-168 819
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	761 919	674 285
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	39 985	54 055
<i>Découverts et concours bancaires</i>	52	50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	40 037	54 105
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	2 911	2 911
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 645	56 887
<i>Personnel</i>	29 495	21 839
<i>Organismes sociaux</i>	29 949	26 461
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	155	5 759
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	43 737	72 846
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	5 777	4 578
Dettes fiscales et sociales	109 113	131 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	268 373	438 407
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	454 079	683 792
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 215 998	1 358 077

 Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation					
Production vendue (services)	1 219 432	100,00	1 082 735	100,00	12,63
Chiffre d'affaires net	1 219 432	100,00	1 082 735	100,00	12,63
Autres produits	33 915	2,78	57 356	5,30	-40,87
Total produits d'exploitation	1 253 346	102,78	1 140 091	105,30	9,93
Charges d'exploitation					
Autres achats & charges externes	561 578	46,05	566 771	52,35	-0,92
Impôts, taxes et vers. assim.	9 770	0,80	7 403	0,68	31,97
Salaires et Traitements	446 147	36,59	378 474	34,96	17,88
Charges sociales	140 181	11,50	110 944	10,25	26,35
Amortissements et provisions	27 594	2,26	26 154	2,42	5,50
Autres charges	710	0,06	53		NS
Total charges d'exploitation	1 185 979	97,26	1 089 799	100,65	8,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	67 367	5,52	50 292	4,64	33,95
Produits financiers	1 591	0,13	2 288	0,21	-30,47
Charges financières	3 815	0,31	212 400	19,62	-98,20
RESULTAT FINANCIER	-2 224	-0,18	-210 112	-19,41	-98,94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	65 143	5,34	-159 820	-14,76	-140,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
Impôts sur les bénéfices	-22 491	-1,84	8 999	0,83	-349,93
BENEFICE OU PERTE	87 634		-168 819		-151,91

**CERTIFIE
CONFORME**



 Règles et méthodes comptablesREGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

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

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de l'exercice.

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	196 716			196 716
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 205			1 205
Immobilisations corporelles	197 921			197 921
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	942 338			942 338
- Prêts et autres immobilisations financières	219			219
Immobilisations financières	942 557			942 557
ACTIF IMMOBILISE	1 140 478			1 140 478

 Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les flux s'analysent comme suit :

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres autre que le capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU AAC NUMERIQUE 71000 MACON	1 000	-152 669	100,00	4 224
SAS CPO 71000 MACON	10 000	-28 498	100,00	-151 753
SAS AAC TEST PSYCHO 71000 MACON	151 000	254 450	95,00	112 428
SAS AAAA 63000 CLERMONT FERRAND	1 000	970	100,00	1 126
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	56 060	27 269		83 329
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	597	325		922
Immobilisations corporelles	56 657	27 594		84 251
ACTIF IMMOBILISE	56 657	27 594		84 251

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	219		219
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	197 530	197 530	
Autres	151 786	151 786	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 088	6 088	
Total	355 624	355 405	219
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 821 700,00 euros décomposé en 82 170 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	82 170	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	82 170	10,00

 Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	52	52		
- à plus de 1 an à l'origine	39 985	25 667	14 318	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)	2 911	2 911		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 645	33 645		
Dettes fiscales et sociales	109 113	109 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	268 373	268 373		
Produits constatés d'avance				
Total	454 079	439 761	14 318	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 070			
(**) Dettes envers les associés	2 911			

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Emprunt de 71300 € contracté pour financer l'acquisition de Titres de la société CPO</i>	39 985
Avals et cautions	39 985
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	39 985
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	39 985

Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Clients - factures à établir	37 218
Fournisseurs - rrr à obtenir	9 042
Divers - produits à recevoir	1 591
Total	47 851

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 088		
Total	6 088		

CHARGES A PAYER

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	28 783
Banque ch à payer	52
Dettes provis. pr congés à payer	27 735
Personnel - autres charges à payer	1 760
Charges sociales s/congés à payer	7 553
Charges sociales - charges à payer	704
Etat - autres charges à payer CVAE	114
Formation continue	199
Taxe d'apprentissage	358
Clients - rrr à accorder	25 572
Divers - charges à payer	2 982
Total	95 812