

Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Fonds commercial	40 000		40 000	40 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	3 184	3 005	179	378
	Autres immobilisations corporelles	33 625	20 633	12 992	19 581
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				100
	Autres immobilisations financières	1 060		1 060	1 060
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		77 869	23 638	54 230	61 119
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières	3 093		3 093	2 800
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	518 906	5 180	513 726	398 765
	Autres créances	113 177		113 177	144 903
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie	5 122		5 122	5 122
	DISPONIBILITÉS	23 329		23 329	50 765
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 928		3 928	4 001
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	667 555	5 180	662 376	606 355
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		745 424	28 818	716 606	667 475

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	800	800
	Report à nouveau	84 955	84 936
	Résultat de l'exercice	42 412	68 918
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		136 167	162 655
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 720	24 987
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 916	234 403
	Dettes fiscales et sociales	251 267	244 132
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 536	1 298
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		580 439	504 820
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		716 606	667 475

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **716 606,12 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **42 412,26 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	N/A
Mobilier	N/A
Travaux	N/A
Matériel et outillage	
Matériel	3 ans
Outillage	3 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	N/A
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	40 000			40 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	4 954		1 770	3 184
Autres immobilisations corporelles	35 744		2 119	33 625
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	1 160	1 000	1 100	1 060
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
- (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	4 575	200	1 770	3 005
Autres	16 163	6 589	2 119	20 633
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	1 060		1 060	
Clients douteux				
Autres créances clients	518 906	518 906		
Personnel et comptes rattachés	713	713		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	5 938	5 938		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	3 315	3 315		
TVA	41 948	41 948		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	61 263	61 263		
Charges constatées d'avance	3 928	3 928		
TOTAL	637 071	636 011	1 060	
Prêts accordés en cours d'exercice	1 000			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	1 100			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	3 928	
TOTAL	3 928	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	100	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	8 000				8 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves	800				800
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	84 936			18	84 955
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				28 229	28 229
Résultat de l'exercice	68 918	42 412		-68 918	42 412
TOTAL	162 655	42 412		-40 671	164 396

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	6 720	5 035	1 685	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	293 916	293 916		
Personnel et comptes rattachés	94 852	94 852		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	49 352	49 352		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	100 736	100 736		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 145	1 145		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	28 229	28 229		
Autres dettes	307	307		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	575 258	573 573	1 685	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 005			
Montant des emprunts et dettes contracté...	28 229			

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
Prestations de services	1 569 950		1 569 950
Ventes marchandises	28 200		28 200
TOTAL	1 598 150		1 598 150

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 000	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	85 447	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	18 970	
TOTAL	107 417	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 439	
TOTAL	1 439	
Charges exceptionnelles		
Pénalités, amendes fiscales et pénales	89	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 875	
TOTAL	2 964	

ACL NET

Société À Responsabilité Limitée au capital de 8 000,00 €
Siège social : 4/16 avenue Léon Gaumont Immeuble le Valmy
C/O ACG FRANCE
75020 PARIS
485 093 553 RCS PARIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT

SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 42 412,26 €, en totalité à titre de dividendes.

L'assemblée générale décide également d'affecter la totalité du compte « Report à nouveau », qui s'élève à 84 954,51 €, au compte « Autres réserves », qui ressort créditeur d'un pareil montant.

Enfin, l'assemblée générale décide de prélever une somme de 444,74 € sur le compte « Autres réserves », à la distribution de dividendes.

Le dividende s'élève donc à la somme globale de 42 857 €, soit par part sociale, un dividende de 428,57 €, qui serait mis en paiement au plus tard au 30 septembre 2025, sous déduction des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Après affectation du résultat, le montant des capitaux propres s'élève à 93 309,77 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2023

- Dividende global distribué :..... 68 900,00 €
- Dividende éligible à l'abattement de 40 % pour les associés personnes physiques 68 900,00 €

Exercice : 31/12/2022

Néant

Exercice : 31/12/2021

Néant

Copie certifiée conforme
La Gérance