

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de POITIERS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00121 Numéro SIREN : 520 443 532 Nom ou dénomination : A.C.P. ART GRAPHIQUE
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2024 sous le numéro de dépôt 2826

S.A.R.L. ACP ART GRAPHIQUE

1 ROUTE DE CIVRAY
86510 CHAUNAY

Intermédiaire spécialisé

COMPTES ANNUELS
31/12/2023



EXPERTISE COMPTABLE

CERTIFIÉ
CONFORME

2 rue Caroline Aigle
86012 POITIERS
0549018356
poitiers@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **S.A.R.L. ACP ART GRAPHIQUE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	527 687	euros
Chiffre d'affaires :	60 000	euros
Résultat net comptable :	-584 485	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à POITIERS
Le 29/03/2024

Signature

Gaël OGER

S.A.R.L. ACP ART GRAPHIQUE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 290,00	1 290,00		392,97
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	7 095,00	7 095,00		
ACTIF CIRCULANT	Constructions	44 951,21	37 663,05	7 288,16	8 579,68
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	14 551,17	12 471,55	2 079,62	2 830,68
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	820 979,51	516 180,00	304 799,51	820 979,51
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				139 716,60
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 950,00		1 950,00	1 950,00
	TOTAL (II)	890 816,89	574 699,60	316 117,29	974 449,44
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	210 821,90		210 821,90	168 107,54
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	747,90		747,90	53 294,21
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	211 569,80		211 569,80	221 401,75
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 102 386,69	574 699,60	527 687,09	1 195 851,19

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentation



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	55 000,00	55 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 500,00	5 500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	740 696,22	640 418,96
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(584 485,15)	100 277,26
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	216 711,07	801 196,22
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)	306 708,85	392 526,20
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	749,17	650,33
	Dettes fiscales et sociales	3 518,00	1 478,44
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	310 976,02	394 654,97
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	527 687,09	1 195 851,19
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(584 485,15)	100 277,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	91 359,31	88 564,37
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022		
		France	Hors France	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	60 000,00		60 000,00	60 000,00
	Montant net du chiffre d'affaires	60 000,00		60 000,00	60 000,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				25,00
	Autres produits				0,59
		Total des produits d'exploitation (1)			60 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			15 715,35	13 293,87
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 518,00	4 716,00
	Salaires et traitements			60 694,91	53 456,28
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			29 972,83	26 107,47
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 435,55	3 973,54
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			0,46	0,38	
	Total des charges d'exploitation (2)			116 337,10	101 547,54
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(56 337,10)	(41 521,95)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(56 337,10)	(41 521,95)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	17 745,71	26 996,88
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	107 622,89	118 775,39
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	125 368,60	145 772,27
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	516 180,00	
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 120,05	3 888,06
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	519 300,05	3 888,06
	RESULTAT FINANCIER	(393 931,45)	141 884,21
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(450 268,55)	100 362,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 500,00	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 500,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		85,00
	Sur opérations en capital	139 716,60	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	139 716,60	85,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(134 216,80)	(85,00)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	190 868,60	205 797,86
	TOTAL DES CHARGES	775 353,75	105 520,60
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(584 485,15)	100 277,26

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **527 687** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 190 869** euros et un total **charges de 775 354** euros, dégageant ainsi un **résultat de -584 485** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Dépréciation des titres de ROUTE 86 pour un montant de 516 180€.

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

A.C.P. ART GRAPHIQUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 55 000 euros
Siège social : 1, Route de Civray
86510 CHAUNAY
R.C.S. 520 443 532 POITIERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 26 AVRIL 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -584 485,15 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : - 584 485,15 euros

En totalité au compte "autres réserves"

Lequel passe ainsi de 740 696,22 euros à 156 211,07 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'Certifié conforme La Gérance'.