

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00287 Numéro SIREN : 489 746 735 Nom ou dénomination : A.C.P. ATLANTIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2024 sous le numéro de dépôt 608

A.C.P. ATLANTIQUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 31 500 euros
Siège social : 90 rue de la Providence
29000 QUIMPER
489 746 735 RCS QUIMPER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 18 DECEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 juillet 2023

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 57 619,86 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice : 57 619,86 euros
- A titre de dividendes à l'associée unique, la somme de : 55 000,00 euros
soit un dividende net de 1,75 euros par part sociale
 - Le solde, en totalité au crédit du compte « Autres réserves », soit 2 619,86 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 55 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende est mis en paiement à compter de ce jour.

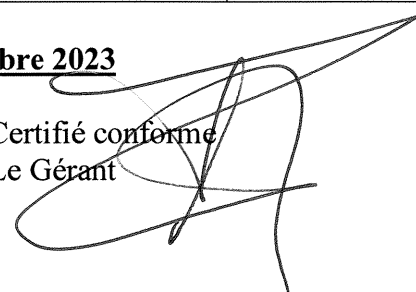
Etant en présence d'une société personne morale, conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé que les dividendes ne sont soumis, ni aux contributions sociales, ni au prélèvement forfaitaire obligatoire (PFO) et ne sont pas susceptibles de bénéficier de l'abattement de 40 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associée unique prend acte du montant des dividendes qui ont mis en distribution au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le :	Montant total des dividendes distribués :	Montant total des dividendes éligibles à l'abattement	Montant total non éligible à l'abattement
31/07/2022	45 000 euros	Néant	45 000 euros
31/07/2021	40 000 euros	Néant	40 000 euros
31/07/2020	30 000 euros	Néant	30 000 euros

Décision adoptée par l'associée unique le 18 décembre 2023

Certifié conforme
Le Gérant



A.C.P. ATLANTIQUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 31 500 euros
Siège social : 90 rue de la Providence
29000 QUIMPER
489 746 735 RCS QUIMPER

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2023

Certifiés conformes par le Gérant

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long vertical stroke extending downwards.

Désignation de l'entreprise : ACP ATLANTIQUE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 90 B Rue de la Providence		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 8 9 7 4 6 7 3 5 0 0 0 2 1		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 3 1 0 7 2 0 2 3			
		N-1 3 1 0 7 2 0 2 2			
		Brut 1			
		Amortissements, provisions 2			
		Net 3			
		Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
	Autres créances (3)	BZ	CA		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :	Stocks :	Créances :	

* Des qualifications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2023

En Euros.

QUEST CONSEILS AUDIT

Désignation de l'entreprise : ACP ATLANTIQUE

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :31.....500.....)	DA	31 500	31 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 500	4 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	296 226	255 662
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	57 620	85 564
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	389 846	377 226
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	77 021	95 853
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 125	6 681
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	24 500	27 938
	Dettes fiscales et sociales	DY	76 742	142 630
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	8 049	708
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	10 840	21 345
	TOTAL (IV)	EC	198 277	295 155
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	588 123	672 381
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	140 378	218 184
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (rglt ANC 2014-03 relatif au PCG).

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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci après.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	227 546		
Installations générales agencements aménagements divers	57 488		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 931		3 400
TOTAL	106 419		3 400
Autres participations	4 000		
Autres titres immobilisés	15 186		316
TOTAL	19 186		316
TOTAL GENERAL	353 151		3 716

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			227 546	
Installations générales agencements aménagements divers			57 488	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 331	
TOTAL			109 819	
Autres participations			4 000	
Autres titres immobilisés			15 502	
TOTAL			19 502	
TOTAL GENERAL			356 867	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 758	4 926		20 683
Installations générales agencements aménagements divers	20 820	2 881		23 701
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 981	3 751		44 731
TOTAL	61 800	6 632		68 432
TOTAL GENERAL	77 558	11 557		89 115

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 926				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 881				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 751				
TOTAL	6 632				
TOTAL GENERAL	11 557				

ANNEXE

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 700				2 700
TOTAL	2 700				2 700
TOTAL GENERAL	2 700				2 700

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	3 240	3 240	
Autres créances clients	128 436	128 436	
Impôts sur les bénéfices	10 683	10 683	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 994	6 994	
Groupe et associés	26 330	26 330	
Débiteurs divers	43	43	
Charges constatées d'avance	18 512	18 512	
TOTAL	194 238	194 238	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	37 026	8 458	28 568	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	39 995	10 664	29 331	
Fournisseurs et comptes rattachés	24 500	24 500		
Personnel et comptes rattachés	16 086	16 086		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 591	25 591		
Taxe sur la valeur ajoutée	34 146	34 146		
Autres impôts taxes et assimilés	919	919		
Groupe et associés	1 125	1 125		
Autres dettes	8 049	8 049		
Produits constatés d'avance	10 840	10 840		
TOTAL	198 277	140 378	57 899	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 070			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 125			

Composition du capital social

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS	1.0000	31 500			31 500

ANNEXE

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

Fonds commercial

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ACQ FONDS COMMERCE 1/06/06	199 806			199 806	
Total	199 806			199 806	

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06), applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1 janvier 2016, une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux.

Les fonds commerciaux ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

Ces tests sont réalisés au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base de l'actualisation des cash-flows futurs issus des business plans à 3 ans établis par la direction.

Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

A la clôture de l'exercice, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	11 460	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Dégressif	4 et 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 et 10 ans
Agencements	Linéaire	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 080
Total	1 080

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 380
Dettes fiscales et sociales	26 732
Autres dettes	7 272
Total	44 433

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 512
Total	18 512
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 840
Total	10 840

ANNEXE

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77 005
Total	77 005

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AJUSTEMENTS PROVISIONS	640	772000
Total	640	
Charges exceptionnelles		
- AJUSTEMENTS PROVISIONS	574	672000
Total	574	

Transferts de charges

Nature	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	9 898
Total	9 898

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/07/2019	31/07/2020	31/07/2021	31/07/2022	31/07/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	31 500	31 500	31 500	31 500	31 500
Nbre des actions ordinaires existantes	3 150	3 150	31 500	31 500	31 500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	599 550	558 781	541 014	773 450	677 053
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	99 367	65 173	43 290	119 439	81 126
Impôts sur les bénéfices	20 191	10 851	5 323	23 276	11 949
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	74 919	46 281	30 161	85 564	57 620
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	25.14	17.25	1.21	3.05	2.20
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	23.78	14.69	0.96	2.72	1.83
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	277 590	246 041	261 044	347 078	322 643
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	55 248	41 477	55 158	84 626	66 788