

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE PUY - 4302 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 10/03/2026 - B2026/001208 - 2024 B 00386 - 929 573 012 - A&C Court INVEST



Bilan

Actif		30/09/2025			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières (1)	383 118		383 118	
	Total I	383 118		383 118	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)				
	Autres créances (3)	575		575	
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	
	Disponibilités	33 174		33 174	
	Charges constatées d'avance				
	Total II	63 749		63 749	
Total général I + II		446 867		446 867	

Passif		30/09/2025	
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	177 220	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	71 175	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		248 395	
Provisions pour risques et charges Total II			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	173 852	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	1 589	
	Dettes fiscales et sociales		
	Comptes courants d'associés	23 031	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
Total III		198 472	
Total général I+II+III		446 867	

(1) Dont immobilisations financières - 1 an		(4) Dont dettes à plus d'un an	146 599
(2) Dont créances à plus d'un an		Coût de revient des immobilisations acquises	383 118
(3) Dont comptes courants associés débiteurs	575	Prix de vente hors TVA des immob. cédées	

Règlement ANC 2022-06

30/09/2025

		16 mois	% C.A.	0 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)						
	Montant net du chiffre d'affaires						
	Production stockée Production immobilisée Subventions Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles Autres produits						
	Total des produits d'exploitation						
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires Cotisations sociales Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées Autres charges	4 683 6 058				
		Total des charges d'exploitation	10 741				
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(10 741)					
PRODUITS FINANCIERS		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	90 370 575				
		Total des produits financiers	90 945				
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	9 029			
			Total des charges financières	9 029			
			RES ULTAT FINANCIER	81 916			
			RES ULTAT COURANT avant impôts	71 175			
		Produits exceptionnels Charges exceptionnelles RES ULTAT EXCEPTIONNEL					
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices						
Total des produits Total des charges		90 945 19 770					
RES ULTAT DE L'EXERCICE		71 175					

Etats financiers au 30/09/2025

ANNEXE

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes, faits marquants

Annexe au bilan avant répartition du résultat dont le total est de **446 867** euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **90 945** euros, le total des charges de **19 770** euros et dégageant un résultat de **71 175** euros

L'exercice considéré débute le **28/05/2024** et finit le **30/09/2025** et a une durée de **16** mois.

Les notes et tableaux ci-après, exprimés en euros, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL A&C Court INVEST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Principes comptables

Les comptes arrêtés au 30/09/2025 sont présentés conformément aux conventions générales, aux dispositions du code de commerce, de la Loi du 30 avril 1983, de son décret d'application du 29 novembre 1983 et du Plan Comptable Général tel que décrit par le règlement ANC 2015-06 et 2016-07 du CRC applicables à la clôture de l'exercice.

La société ne dépassant pas à la clôture deux des trois critères suivants :

- total du bilan : 7 500 000 €
- total du montant net du CA : 15 000 000 €
- nombre moyen de salariés : 50

L'annexe est rédigée de manière simplifiée et il est fait application de la simplification en matière d'amortissement des immobilisations non décomposables pour les PME.

Méthode d'évaluation :

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrites en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Comparabilité des comptes : Aucun changement dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits marquants :

La société a acquis 3100 parts sociales de la société EGEL, qui viennent s'ajouter aux 2900 parts sociales apportés par l'associé unique lors de la consitution. Le pourcentage de détention de la filiale est de 33.33% au 30/09/2025.

Evenements postérieurs : Rien à signaler

Notes sur le Bilan

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les matériels non mis en service sont comptabilisés en immobilisations corporelles en cours

Dépréciation des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- Progiciels	3 ans	Linéaire/ Dégressif
- Outillages	3 à 10 ans	Linéaire/ Dégressif
- Agencements	10 ans	Linéaire
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	Linéaire/ Dégressif

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée d'utilisation est définie, celles-ci font l'objet d'une revue détaillée afin de déterminer si leur valeur nette comptable est inférieure à la valeur recouvrable, celle-ci étant définie comme la plus élevée de la juste valeur (diminuée du coût de cession) et de la valeur d'utilité. Dans le cas où le montant recouvrable serait inférieur à la valeur nette comptable, une perte de valeur est comptabilisée pour la différence entre ces deux montants.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Immobilisations	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles							
Total immobilisations corporelles							
Total immobilisations financières				383 118			383 118
TOTAL				383 118			383 118

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles				
Total immobilisations corporelles				
TOTAL				

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	30/09/2025	Valeur nette	Tx amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Fonds commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite

des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Créances

Etat exprimé en euros	30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avances	575	575	
TOTAL	575	575	

Dettes

	30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	173 852	27 253	115 052	31 547
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 589	1 589		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 031	23 031		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	198 472	51 873	115 052	31 547

Provisions

Etat exprimé en euros	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 30/09/2025
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

Capital social

Etat exprimé en euros	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice				
Emises pendant l'exercice		177 220,00	1,00	177 220,00
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice				177 220,00

Charges à payer

Etat exprimé en euros	30/09/2025		Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	965		965
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	965		965

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2025		Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

	30/09/2025		Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	575		575
TOTAL	575		575

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	30/09/2025		Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées essentiellement de SICAV de trésorerie et sont évaluées globalement au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de marché si celle-ci est inférieure.

Disponibilités

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

Variation des capitaux propres

Etat exprimé en euros

	28/05/2024	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Autres mouvements	30/09/2025
Capital social	0	0		0	177 220
Primes liées au capital social	0			0	0
Boni de confusion	0			0	0
Réserves	0	0		0	0
Report à Nouveau	0	0		0	0
Résultat de l'exercice	0	0	71 175	0	71 175
Subventions d'investissement	0	0		0	0
Provisions réglementées	0	0		0	0
CAPITAUX PROPRES	0	0	71 175	0	248 395

Notes sur le Compte de Résultat

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Transfert de charges d'exploitation	
Transferts de charges financiers	
Transferts de charges exceptionnels	
TOTAL	

Produits exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	

Charges exceptionnelles

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
TOTAL	

Autres informations

Engagements financiers donnés et reçus

Etat exprimé en euros

30/09/2025

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties NANTISSEMENT PARTS SOSICALES SARL EGEI	172 779	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	172 779	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Compte personnel de Formation

30/09/2025

Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du CPF
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande

Autres engagements :

Rien à signaler

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)****2. Participations (10 à 50 %)**

SARL EGEI

961 362

33,33

500 956

B. Renseignements globaux**1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

A&C Court INVEST
Société à responsabilité limitée au capital de 177 220 euros
Siège social : 27 Impasse du Fagot
Lieu-dit L'Hermet
43110 AUREC SUR LOIRE
929 573 012 RCS LE PUY EN VELAY-43000

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 8 DECEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 septembre 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 71 174,84 euros de la manière suivante :

- La somme de 17 722,00 €
Affectée au compte « Réserve légale »,
Afin de la doter à hauteur de 10 % du capital social ;
- Le solde, soit la somme de 53 452,84 €
Affecté en totalité au compte « Report à nouveau ».

L'Associé Unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
Le Gérant

