

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ARRAS - 6201 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 10/07/2026 - 6542 - 1998 B 40139 - 418 082 673 - A.C.P. EXPLOITATION

10 JUL. 2026

DE COMMERCE D'ARRAS

1. BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2025

cerfa

N° 15949 * 06

ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise A C P EXPLOITATION - SIREN : 418082673									
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12								Néant ☐	
								Exercice N clos le 31/12/2025	
				Brut		Amortissements, provisions		Net	
Capital souscrit non appelé									

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				A C P EXPLOITATION - SIREN : 418082673		Néant ☐		
						Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :				7 622)	DA	7 622	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	0	
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence				EK 0)	DC	0	
	Réserve légale (3)					DD	762	
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	0	
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)				B1 0)	DF	0	
	Autres réserves (dont relat. achat œuvres orig. artistes vivants)				EJ 0)	DG	422 583	
	Report à nouveau					DH	0	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	349 700	
	Subventions d'investissement					DJ	17 288	
	Provisions réglementées					DK	0	
	TOTAL (I)					DL	797 955	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM	0	
	Avances conditionnées					DN	0	
	TOTAL (II)					DO	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	0	
	Provisions pour charges					DQ	0	
	TOTAL (III)					DR	0	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	0	
	Autres emprunts obligataires					DT	0	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	352 489	
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)				EI 0)	DV	60 922	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	1 337	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	335 137	
	Dettes fiscales et sociales					DY	227 967	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	36 931	
	Autres dettes					EA	4 683	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	0	
	TOTAL (IV)					EC	1 019 467	
Ecart de conversion passif					ED	0		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	1 817 423		
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				1B	0	
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)				1C	0
			- Écart de réévaluation libre				1D	0
			- Réserve de réévaluation (1976)				1E	0
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme				EF	0	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	801 501	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	0	

BILAN COMPTE DE
RESULTAT ET ANNEXES
CERTIFIÉS CONFORMES

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 817 422,74 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 349 699,94 €**.

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	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions**Inscription proratisée :**

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

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.

Changements de méthodes**Changement de réglementation comptable**

Nous appliquons au 1er Janvier 225, les nouvelles normes issues de la réglementation ANC N°2022-06.

L'impact de cette dernière est la suivante :

- Présentation modifiée du fait la comptabilisation en produits d'exploitation de la quote part de la subvention d'investissement.
- Présentation modifiée du fait la comptabilisation en produits d'exploitation de l'indemnité d'assurance
- Présentation modifiée du fait la comptabilisation en 649- des aides liées à l'embauche et des indemnités sociales reçues.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	27 540			27 540
Fonds commercial	180 000			180 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	340 397	49 525		389 921
Constructions	82 969			82 969
Installations techniques, matériel et outilla...	492 516	59 172		551 688
Autres immobilisations corporelles	216 595	18 649		235 243
Immo. en cours, avances et acomptes		25 478		25 478
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts	900		900	
Autres immobilisations financières	89 658	35 907		125 565
TOTAL	1 430 573	188 730	900	1 618 404

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(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 clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences			27 267	152		27 419
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains			74 833	23 944		98 777
Constructions			8 010	5 202		13 212
Installations techniques, matériel et outill...			307 219	55 290		362 510
Autres immobilisations corporelles			86 962	20 452		107 414
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			504 290	105 040		609 330

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	4 966	10 438		15 404
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	4 966	10 438		15 404

(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	125 565	125 565		
Clients douteux	18 485	13 519	4 966	
Autres créances clients	33 449	33 449		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	4 414	4 414		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	20 333	20 333		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	2 112	2 112		
Débiteurs divers	399 722	399 722		
Charges constatées d'avance	8 779	8 779		
TOTAL	612 860	607 894	4 966	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	8 779	
TOTAL	8 779	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	500	15,24
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	500	15,24

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	7 622				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	762				
Autres réserves	371 629	50 954			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes		173 000			
Résultat de l'exercice	223 954	- 223 954			
Subventions d'investissement	22 337	- 5 049			
Provisions réglementées					
TOTAL	626 304	- 5 049			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			7 622
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			792
Autres réserves			422 583
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	352 478		352 478
Subventions d'investissement			17 288
Provisions réglementées			
TOTAL	352 478		800 763

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 étab. de crédit	352 489	134 523	217 966	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	330 692	330 692		
Personnel et comptes rattachés	91 021	91 021		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	56 552	56 552		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	37 717	37 717		
TVA	36 137	36 137		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 466	7 466		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	36 931	36 931		
Groupe et associés	60 922	60 922		
Autres dettes	6 021	6 021		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 015 949	797 982	217 966	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	141 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	172 648			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes	Montant des sûretés	Valeurs comptables des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières	349 392	349 392	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	3 753 947		3 753 947
TOTAL	3 753 947		3 753 947

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus à payer	2 548	
Fournisseurs - Factures non parvenues	106 676	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	39 295	
Personnel - Autres charges à payer	51 726	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	14 241	
État - Charges à payer	1 413	
TOTAL	215 900	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	- 4 414	
TOTAL	- 4 414	

Opérations et engagements hors bilan

Engagements de crédit bail

Contrats de crédit-bail	Montant des redevances restant à payer à la clôture	Prix d'achat résiduel
Terrain		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages	301 554	3 801
Autres		
TOTAL	301 554	3 801

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Effectif	21
TOTAL	21

A.C.P. EXPLOITATION
SAS au capital de 7 622,45 euros,
immatriculée au RCS d'ARRAS sous le numéro 418 082 673,
dont le siège social est situé BOULEVARD DE LA FOSSE 7 62670 MAZINGARBE

TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 30 JUIN 2026

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 349 699,94 euros.

L'Assemblée générale prend acte en outre que le compte « autres réserves » présente un solde positif de 422 582,65 euros.

L'Assemblée générale décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 350 000,00 euros, soit 700,00 euros pour chacune des 500 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

Ce dividende sera prélevé à hauteur de :

- 349 699,94 euros sur le résultat de l'exercice ;
- 300,06 euros sur le poste « autres réserves ».

La somme sera répartie entre les associées de la manière suivante :

BÉNÉFICIAIRE	NOMBRE DE TITRES	DIVIDENDES BRUTS	RÉGIME D'IMPOSITION
SARL MWI	250	175 000,00 €	Impôt sur les sociétés
SARL V.K.M HOLDING	250	175 000,00 €	Impôt sur les sociétés
TOTAL	500	350 000,00 €	

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice N-1 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 173 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 346,00 euros

Exercice N-2 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 190 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 380,00 euros

Exercice N-3 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 800,00 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.

Les Dirigeantes

Zone de signature



Certifié conforme