



PROCOMPTA

Certifié conforme

[Signature]

BILAN - ACTIF

A.C.S. GARAGE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			% de l'actif	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				1			1
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	15 281	9 621	5 660		8 613		
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				9			5
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages	72 162	44 674	27 488		28 506		
Autres immobilisations corporelles	77 916	23 558	54 358		22 925		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières					276		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	165 359	77 853	87 507	9	60 319		6
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				20			12
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	186 827		186 827		129 216		
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				68			79
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	594 965	199 385	395 580		537 102		
Autres créances (3)	304 105	80 855	223 251		264 489		
Fournisseurs débiteurs	10 805		10 805		45 728		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	17 146		17 146	2	28 632		3
Charges constatées d'avance (3)	510		510		510		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 114 359	280 239	834 119	91	1 005 677		94
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 279 718	358 092	921 626	100	1 065 996		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000	4	40 000	4
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		14		9
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	121 100		93 491	
Report à nouveau	-121		-17 977	-2
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-324 315	-35	45 466	4
SITUATION NETTE	-159 335	-17	164 980	15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-159 335	-17	164 980	15
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	108 070	12	133 098	12
Emprunts et dettes financières diverses (3)	203 423	22	12 228	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	321 593	35	393 449	37
Dettes fiscales et sociales	377 597	41	208 392	20
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	70 279	8	153 849	14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 080 961	117	901 016	85
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	921 626	100	1 065 996	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 080 961

36 878

64 143

836 873

26 865

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 921 625.85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -324 315.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

A.C.S. GARAGE
Société à responsabilité limitée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 2 rue du Petit Bas
25410 SAINT-VIT
SIREN 672 820 099 RCS BESANCON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 DECEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2024

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -324 315,17 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-324 315,17 euros
Imputation partielle sur le compte « autres réserves »	121 100,42 euros
Le solde au compte « report à nouveau »	-203 214,75 euros

L'Associée Unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, en conséquence, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

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

Certifié conforme
La Gérance

