RCS : EVREUX
Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00391
Numéro SIREN : 379 901 705
Nom ou dénomination : A.C.I.

Ce dépôt a été enregistré le 25/03/2024 sous le numéro de dépôt 1882

SAISI le
25 MARS 2024
Par 1882

Bilan

© Sage

Bilan Actif

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	59 906	53 705	6 200	7 206
Fonds commercial	1 090 402	170 402	920 000	1 067 535
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 150 308**	**224 107**	**926 200**	**1 074 741**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	22 592	22 592		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 528 597	1 756 908	771 689	622 261
Autres immobilisations corporelles	482 679	431 108	51 571	50 902
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 033 869**	**2 210 608**	**823 260**	**673 163**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 000		2 000	2 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	848		848	848
Prêts				
Autres immobilisations financières	66 295		66 295	63 521
TOTAL immobilisations financières :	**69 143**		**69 143**	**66 369**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 253 319**	**2 434 716**	**1 818 604**	**1 814 272**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	830 001		830 001	726 053
Stocks d'en-cours de production de biens	136 143		136 143	98 877
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	10 372		10 372	36 628
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**976 516**		**976 516**	**861 559**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				60 000
Créances clients et comptes rattachés	1 632 343	121 537	1 510 805	1 573 101
Autres créances	2 451 847		2 451 847	2 388 150
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 084 189**	**121 537**	**3 962 652**	**4 021 251**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	21 584		21 584	21 584
Disponibilités	90 214		90 214	258 165
Charges constatées d'avance	14 925		14 925	15 018
TOTAL disponibilités et divers :	**126 723**		**126 723**	**294 767**
ACTIF CIRCULANT	**5 187 428**	**121 537**	**5 065 891**	**5 177 576**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	9 440 747	2 556 253	6 884 494	6 991 848

© Sage

Bilan Passif

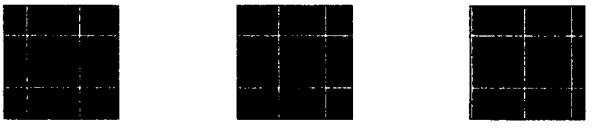
SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	187 600	187 600	187 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 673 845	1 673 845
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			18 760	18 760
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 832 418	1 784 049
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			40 149	48 369
		TOTAL situation nette :	**3 752 773**	**3 712 624**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			129 499	
		CAPITAUX PROPRES	**3 882 271**	**3 712 624**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 286 155	1 501 234
Emprunts et dettes financières divers				4 490
		TOTAL dettes financières :	**1 286 155**	**1 505 724**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			37 898	25 214
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			267 564	531 077
Dettes fiscales et sociales			262 692	186 069
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			1 076 528	935 386
		TOTAL dettes diverses :	**1 606 784**	**1 652 532**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			71 385	95 754
		DETTES	**3 002 223**	**3 279 225**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	6 884 494	6 991 848

© Sage

Compte de Résultat



© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	345 186		345 186	372 048
Production vendue de biens	6 284 623		6 284 623	6 022 840
Production vendue de services	222 293		222 293	185 951
Chiffres d'affaires nets	**6 852 102**		**6 852 102**	**6 580 839**
Production stockée			11 010	(2 859)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			31 360	21 779
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			73 626	124 458
Autres produits			14	13
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 968 113**	**6 724 230**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			242 945	262 388
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 833 754	1 744 866
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(103 947)	(140 001)
Autres achats et charges externes			3 336 899	3 420 173
TOTAL charges externes :			**5 309 650**	**5 287 425**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			49 941	49 105
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			816 730	800 000
Charges sociales			227 026	242 018
TOTAL charges de personnel :			**1 043 756**	**1 042 019**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			338 421	161 291
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 905	7 397
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**346 325**	**168 689**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			51 268	94 074
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 800 941**	**6 841 311**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**167 172**	**82 919**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**167 172**	**82 919**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	59 547	10 035
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		142
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	59 547	**10 177**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 080	12 288
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 080	**12 288**
RÉSULTAT FINANCIER	**48 468**	**(2 111)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**215 639**	**80 808**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 203	17 323
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 583	25 750
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	74 786	**43 073**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 849	48 181
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 073
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	129 499	
	209 347	**69 254**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(134 561)**	**(26 181)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	40 929	6 258
TOTAL DES PRODUITS	**7 102 446**	**6 777 480**
TOTAL DES CHARGES	**7 062 297**	**6 729 111**
BÉNÉFICE OU PERTE	40 149	48 369

© Sage

Annexe

© Sage

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 884 494 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 40 149 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).
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.

Fonds commercial :

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable unique 2013/34/UE du 26 juin 2013, l'autorité des normes comptables (ANC) a modifié le plan comptable général par émission du règlement 2015-06
En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Conformément à la nouvelle réglementation en vigueur, la société a pratiqué un test de dépréciation du fonds commercial permettant de comparer la valeur actuelle de l'actif à sa valeur nette comptable.
La valeur actuelle provient de la valeur d'usage dont le montant résulte de l'actualisation des flux de trésorerie futurs de la société établis sur la base d'un plan d'affaires estimatif.
Les dépréciations afférentes au fonds commercial ne sont jamais rapportées au résultat.
Dans le cadre de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2022, la valeur actuelle du fonds commercial a nécessité une dépréciation complémentaire de (147 534€) autre que celle déjà effectuée (22867€).

Tableau de variation de stock :
Etat des stocks :

Catégorie de stocks en €	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	830 001	0	830 001
En cours de production de biens	136 143	0	136 143
Produits finis	10 372	0	10 372
Total	975 516	0	975 516

Le stock de matière premieres et de marchandises sont évalués au prix moyen pondéré.
Les en cours de production de bien sont valorisés au coût de revient de production.
Les stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 30 personnes au 31/12/2022.

© Sage

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement important de l'année 2022.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise est confrontée à une hausse significative du prix des matières ainsi qu'à une gestion des approvisionnements extrêmement tendue du fait de l'allongement des délais de livraisons.

La crise énergétique a également eu un impact conséquent sur les charges de l'année 2022.

© Sage

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

SAS ACI

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 150 308		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 150 308**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	22 592		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 216 693		326 104
Installations générales, agencements et divers	393 151		10 181
Matériel de transport	14 280		665
Matériel de bureau, informatique et mobilier	67 274		3 029
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**2 713 989**		**339 978**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 000		
Autres titres immobilisés	848		
Prêts et autres immobilisations financières	63 521		2 774
TOTAL immobilisations financières :	**66 369**		**2 774**
TOTAL GÉNÉRAL	3 930 666		342 752

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 150 308	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**1 150 308**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			22 592	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		14 199	2 528 597	
Inst. générales, agencements et divers			403 332	
Matériel de transport		5 900	9 045	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			70 303	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**20 099**	**3 033 869**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 000	
Autres titres immobilisés			848	
Prêts et autres immo. financières			66 295	
TOTAL immobilisations financières :			**69 143**	
TOTAL GÉNÉRAL		20 099	4 253 319	

© Sage

Amortissements

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	52 700	1 006		53 705
TOTAL immobilisations incorporelles :	**52 700**	**1 006**		**53 705**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	22 592			22 592
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 594 432	176 675	14 199	1 756 908
Inst. générales, agencements et divers	357 775	10 710		368 485
Matériel de transport	13 766	513	5 900	8 380
Mat. de bureau, informatique et mobil.	52 262	1 982		54 244
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**2 040 827**	**189 880**	**20 099**	**2 210 608**
TOTAL GÉNÉRAL	2 093 526	190 886	20 099	2 264 314

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		129 499		129 499
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		**129 499**		**129 499**
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles	22 867	147 534		170 402
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	151 987	7 905	38 355	121 537
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**174 855**	**155 439**	**38 355**	**291 939**
TOTAL GÉNÉRAL	174 855	284 938	38 355	421 437

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	66 295		66 295
TOTAL de l'actif immobilisé :	**66 295**		**66 295**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	164 965		164 965
Autres créances clients	1 467 378	1 467 378	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	27 652	27 652	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 152 459	1 152 459	
Débiteurs divers	1 271 736	1 271 736	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 084 189**	**3 919 224**	**164 965**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	14 925	14 925	
TOTAL GÉNÉRAL	4 165 409	3 934 150	231 260

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 286 155	262 179	1 023 976	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	267 564	267 564		
Personnel et comptes rattachés	90 320	90 320		
Sécurité sociale et autres organismes	55 667	55 667		
Impôts sur les bénéfices	34 879	34 879		
Taxe sur la valeur ajoutée	79 253	79 253		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 573	2 573		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 076 528	1 076 528		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	71 385	71 385		
TOTAL GÉNÉRAL	2 964 325	1 940 348	1 023 976	

© Sage

Charges à Payer

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	941
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 532
Dettes fiscales et sociales	108 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	610
Autres dettes	23 224
TOTAL	223 360

© Sage

Produits à Recevoir

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	43 395
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	43 395

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	14 925	71 385
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	14 925	71 385

© Sage

cogena
Compagnie Générale d'Audit

605, Rue Saint Fuscien
BP 5006/
80008 AMIENS CEDEX 3

Téléphone : 03 22 33 60 60
Télécopie : 03 22 33 60 /0

Commissariat aux comptes
Expertise comptable

A.C.I.
Société par Actions Simplifiée au capital de 187 600 euros
Siège social à GISORS (27140) – rue Gustave Eiffel – ZI de Gisors – Lieudit « Le Mont de Magny »
- RCS B 379 901 705 -

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société A.C.I.,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Fait à Amiens, le 14 juin 2023

Pour COGENA
Philippe COMPAIN, Commissaire aux Comptes

cogena
Compagnie Générale d'Audit

605, Rue Saint Fuscien
BP 50067
80008 AMIENS CEDEX 3

Téléphone : 03 22 33 60 60
Télécopie : 03 22 33 60 70

Commissariat aux comptes
Expertise comptable

A.C.I.

Rue Gustave Eiffel – ZI de Gisors – Lieudit « Le Mont de Magny »
27140 GISORS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport sur les comptes annuels

Rapport spécial sur les conventions réglementées

cogena
Compagnie Générale d'Audit

605, Rue Saint Fuscien
BP 50067
80008 AMIENS CEDEX 3

Téléphone : 03 22 33 60 60
Télécopie : 03 22 33 60 70

Commissariat aux comptes
Expertise comptable

A.C.I.
Société par Actions Simplifiée au capital de 187 600 euros
Siège social à GISORS (27140) – rue Gustave Eiffel – ZI de Gisors – Lieudit « Le Mont de Magny »
- RCS B 379 901 705 -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société A.C.I.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C.I. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément. Votre société procède chaque année à un test de dépréciation du fonds de commerce et évalue s'il existe un indice de perte de valeur, selon les modalités décrites dans la note de l'annexe « Fonds commercial » des comptes annuels. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ce test de dépréciation et vérifié que cette note de l'annexe des comptes annuels donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Amiens, le 14 juin 2023

Pour COGENA
Philippe COMPAIN, Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

SAS ACI

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	59 906	53 705	6 200	7 206
Fonds commercial	1 090 402	170 402	920 000	1 067 535
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 150 308**	**224 107**	**926 200**	**1 074 741**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	22 592	22 592		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 528 597	1 756 908	771 689	622 261
Autres immobilisations corporelles	482 679	431 108	51 571	50 902
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 033 869**	**2 210 608**	**823 260**	**673 163**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 000		2 000	2 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	848		848	848
Prêts				
Autres immobilisations financières	66 295		66 295	63 521
TOTAL immobilisations financières :	**69 143**		**69 143**	**66 369**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 253 319**	**2 434 716**	**1 818 604**	**1 814 272**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	830 001		830 001	726 053
Stocks d'en-cours de production de biens	136 143		136 143	98 877
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	10 372		10 372	36 628
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**976 516**		**976 516**	**861 559**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				60 000
Créances clients et comptes rattachés	1 632 343	121 537	1 510 805	1 573 101
Autres créances	2 451 847		2 451 847	2 388 150
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 084 189**	**121 537**	**3 962 652**	**4 021 251**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	21 584		21 584	21 584
Disponibilités	90 214		90 214	258 165
Charges constatées d'avance	14 925		14 925	15 018
TOTAL disponibilités et divers :	**126 723**		**126 723**	**294 767**
ACTIF CIRCULANT	**5 187 428**	**121 537**	**5 065 891**	**5 177 576**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	9 440 747	2 556 253	6 884 494	6 991 848

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

-SAS ACI

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	187 600	187 600	187 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 673 845	1 673 845
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			18 760	18 760
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 832 418	1 784 049
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			40 149	48 369
		TOTAL situation nette :	**3 752 773**	**3 712 624**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			129 499	
		CAPITAUX PROPRES	**3 882 271**	**3 712 624**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 286 155	1 501 234
Emprunts et dettes financières divers				4 490
		TOTAL dettes financières :	**1 286 155**	**1 505 724**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			37 898	25 214
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			267 564	531 077
Dettes fiscales et sociales			262 692	186 069
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			1 076 528	935 386
		TOTAL dettes diverses :	**1 606 784**	**1 652 532**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			71 385	95 754
		DETTES	**3 002 223**	**3 279 225**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	6 884 494	6 991 848

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	345 186		345 186	372 048
Production vendue de biens	6 284 623		6 284 623	6 022 840
Production vendue de services	222 293		222 293	185 951
Chiffres d'affaires nets	**6 852 102**		**6 852 102**	**6 580 839**
Production stockée			11 010	(2 859)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			31 360	21 779
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			73 626	124 458
Autres produits			14	13
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 968 113**	**6 724 230**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			242 945	262 388
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 833 754	1 744 866
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(103 947)	(140 001)
Autres achats et charges externes			3 336 899	3 420 173
TOTAL charges externes :			**5 309 650**	**5 287 425**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			49 941	49 105
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			816 730	800 000
Charges sociales			227 026	242 018
TOTAL charges de personnel :			**1 043 756**	**1 042 019**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			338 421	161 291
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 905	7 397
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**346 325**	**168 689**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			51 268	94 074
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 800 941**	**6 641 311**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**167 172**	**82 919**

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**167 172**	**82 919**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	59 547	10 035
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		142
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	59 547	**10 177**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 080	12 288
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 080	**12 288**
RÉSULTAT FINANCIER	**48 468**	**(2 111)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**215 639**	**80 808**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 203	17 323
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 583	25 750
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	74 786	**43 073**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 849	48 181
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 073
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	129 499	
	209 347	**69 254**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(134 561)**	**(26 181)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	40 929	6 258
TOTAL DES PRODUITS	**7 102 446**	**6 777 480**
TOTAL DES CHARGES	**7 062 297**	**6 729 111**
BÉNÉFICE OU PERTE	40 149	48 369

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comptes

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 884 494 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 40 149 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

Principes, règles et méthodes comptables :
Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).
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.

Fonds commercial :
Dans le cadre de la transposition de la directive comptable unique 2013/34/UE du 26 juin 2013, l'autorité des normes comptables (ANC) a modifié le plan comptable général par émission du règlement 2015-06.
En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Conformément à la nouvelle réglementation en vigueur, la société a pratiqué un test de dépréciation du fonds commercial permettant de comparer la valeur actuelle de l'actif à sa valeur nette comptable. Cette dépréciation est calculée en fonction de la perte du chiffre d'affaires de clients des fonds de commerce MANNESSIER, DELMAS et GUTENBERG. Le % de perte a été ramené à la valeur du fonds de commerce. Dans le cadre de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2022, la valeur actuelle du fonds commercial a nécessité une dépréciation complémentaire de (147 534€) autre que celle déjà effectuée (22867€).

Tableau de variation de stock :
Etat des stocks :

Catérogie de stock en €	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
- Matière première	830 001	0	830 001
- En cours de production de biens	136 143	0	136 143
- Produits finis	10 372	0	10 372
TOTAL	975 516	0	975 516

Le stock de matière premieres et de marchandises sont évalués au dernier prix de revient.
Les en cours de production de bien sont valorisés au coût de revient de production.
Les stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

Provisons règlementée :
La société a décidé d'appliquer l'option fiscale en comptabilisant une provision pour hausse de prix d'un montant de 129k€ compte tenu de l'évolution du coût des achats de matières premieres.

Effectif moyen :
L'effectif moyen est de 30 personnes au 31/12/2022.

© Sage

COGENA
Commissaire aux Compte

Autres éléments significatifs de l'exercice

Période du 01/01/22 au 31/12/22

SAS ACI

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement important de l'année 2022.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise est confrontée à une hausse significative du prix des matières ainsi qu'à une gestion des approvisionnements extrêmement tendue du fait de l'allongement des délais de livraisons.

La crise énergétique a également eu un impact conséquent sur les charges de l'année 2022.

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

SAS ACI

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 150 308		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 150 308**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	22 592		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 216 693		326 104
Installations générales, agencements et divers	393 151		10 181
Matériel de transport	14 280		665
Matériel de bureau, informatique et mobilier	67 274		3 029
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**2 713 989**		**339 978**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 000		
Autres titres immobilisés	848		
Prêts et autres immobilisations financières	63 521		2 774
TOTAL immobilisations financières :	**66 369**		**2 774**
TOTAL GÉNÉRAL	3 930 666		342 752

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 150 308	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**1 150 308**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			22 592	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		14 199	2 528 597	
Inst. générales, agencements et divers			403 332	
Matériel de transport		5 900	9 045	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			70 303	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**20 099**	**3 033 869**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 000	
Autres titres immobilisés			848	
Prêts et autres immo. financières			66 295	
TOTAL immobilisations financières :			**69 143**	
TOTAL GÉNÉRAL		20 099	4 253 319	

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comptes

Amortissements

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	52 700	1 006		53 705
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**52 700**	**1 006**		**53 705**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	22 592			22 592
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 594 432	176 675	14 199	1 756 908
Inst. générales, agencements et divers	357 775	10 710		368 485
Matériel de transport	13 766	513	5 900	8 380
Mat. de bureau, informatique et mobil.	52 262	1 982		54 244
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**2 040 827**	**189 880**	**20 099**	**2 210 608**
TOTAL GÉNÉRAL	2 093 526	190 886	20 099	2 264 314

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comptes

Amortissements (suite)

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL Immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL Immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

© Sage

COGENA
Commissaire aux Compte

Provisions Inscrites au Bilan

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		129 499		129 499
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		**129 499**		**129 499**
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles	22 867	147 534		170 402
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	151 987	7 905	38 355	121 537
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**174 855**	**155 439**	**38 355**	**291 939**
TOTAL GÉNÉRAL	174 855	284 938	38 355	421 437

© Sage

Commissaire aux Comptes

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	66 295		66 295
TOTAL de l'actif immobilisé :	**66 295**		**66 295**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	164 965		164 965
Autres créances clients	1 467 378	1 467 378	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	27 652	27 652	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 152 459	1 152 459	
Débiteurs divers	1 271 736	1 271 736	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 084 189**	**3 919 224**	**164 965**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	14 925	14 925	
TOTAL GÉNÉRAL	4 165 409	3 934 150	231 260

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 286 155	262 179	1 023 976	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	267 564	267 564		
Personnel et comptes rattachés	90 320	90 320		
Sécurité sociale et autres organismes	55 667	55 667		
Impôts sur les bénéfices	34 879	34 879		
Taxe sur la valeur ajoutée	79 253	79 253		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 573	2 573		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 076 528	1 076 528		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	71 385	71 385		
TOTAL GÉNÉRAL	2 964 325	1 940 348	1 023 976	

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comptes

Charges à Payer

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	941
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 532
Dettes fiscales et sociales	108 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	610
Autres dettes	23 224
TOTAL	223 360

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comptes

Produits à Recevoir

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	43 395
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	43 395

© Sage

COGENA
Commissaire aux Comp

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS ACI

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/04/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	14 925	71 385
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	14 925	71 385

© Sage

COGENA
Commissaire aux comptes

Engagements hors bilan :

- Emprunt garanti par l'état à hauteur de 90% (CRD au 31/12/2022 pour 1284605€).

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner
une rémunération individuelle.

Engagements donnés :

- Aucun engagement.

COGENA
Commissaire aux Comptes

A.C.I.
Société par actions simplifiée au capital de 187.600 euros
Siège social : rue Gustave Eiffel – ZI de GISORS – Lieudit "Le Mont de Magny"
27140 GISORS
RCS EVREUX 379 901 705
(ci-après, la « **Société** »)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, arrêté à la somme de 40.149,38 €, à la réserve ordinaire.

Le solde créditeur de la réserve ordinaire se trouve ainsi porté de 1.832.417,92 € à 1.872.567,30 €.

L'associée unique reconnaît en outre que le rapport de la Présidente mentionne, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les renseignements ci-après, relatif aux dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le	**Dividende par action**	**Distribution éligible à l'abattement prévu aux 3.2° et 3° de l'article 158 du CGI**
31.12.2019	néant	néant
31.12.2020	21,32 €	21,32 €
31.12.2021	néant	néant

- ADOPTION -

Cette décision a été adoptée dans son intégralité par l'Associée Unique le 22 juin 2023.