

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01411

Numéro SIREN : 431 989 714

Nom ou dénomination : ATELIER CONCEPTION TECHNIQUE INGENIERIE FLUIDES

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2019 sous le numéro de dépôt 10465

Greffes du tribunal de commerce de Clermont-Ferrand



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 04/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/10465

Déposant :

Nom/dénomination : ATELIER CONCEPTION TECHNIQUE INGENIERIE FLUIDES

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 431 989 714

N° gestion : 2000 B 01411

EXEMPLAIRE POUR LE GREFFE

DEPOT N° 19260465

DU - 4 OCT. 2019

SAS ACTIF

RUE ALBERT DE DION
PARC LAVAU LA BECHADE
63500 ISSOIRE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

CERTIFIE CONFORME

Lu et approuvé

Cm

Cm



Calenge

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
Compte de résultat	4
Annexes aux comptes annuels	1
PREAMBULE	1
REGLES ET METHODES COMPTABLES	1
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	2
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	3
NOTES SUR LE BILAN ACTIF (SUITE)	4
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	5
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	6
AUTRES INFORMATIONS	7
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	8

CBA CABINET - BAURIAUD - ASSOCIES

Cm

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	96 976	96 773	203			203
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	33 258	14 879	18 379	1 548		16 831
Constructions	175 995	138 821	37 174	53 775		- 16 601
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 149	12 039	3 110	4 665		- 1 555
Autres immobilisations corporelles	171 329	161 526	9 803	4 083		5 720
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	300		300	300		
TOTAL (I)	493 007	424 038	68 969	64 370		4 599
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens	246 985		246 985	248 652		- 1 667
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	338 344	122 870	215 475	379 130		- 163 655
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	6 566		6 566	45		6 521
. Personnel	640		640	25		615
. Organismes sociaux	718		718			718
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 250		13 250	24 061		- 10 811
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 652		17 652	10 455		7 197
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	869 982		869 982	720 865		149 117
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	66 225		66 225	65 376		849
TOTAL (II)	1 560 362	122 870	1 437 493	1 448 610		- 11 117
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 053 369	546 908	1 506 462	1 512 980		- 6 518

CBA CABINET - BAURIAUD - ASSOCIES

Page 2



Caluque

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 192 528	1 144 671	47 857
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	42 674	47 857	- 5 183
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 279 203	1 236 528	42 675
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	792	2 090	- 1 298
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 535	1 535	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 506	29 893	12 613
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	20 390	24 020	- 3 630
. Organismes sociaux	62 243	72 530	- 10 287
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	73 704	100 472	- 26 768
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 589	5 406	- 3 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	24 500	40 506	- 16 006
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	227 259	276 452	- 49 193
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 506 462	1 512 980	- 6 518

Cm

CBA CABINET - BAURIAUD - ASSOCIES

Page 3

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 506 461,63 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 42 674,33 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

CBA CABINET - BAURIAUD - ASSOCIES

Page 1

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option de la diminution des charges de personnel, au crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers, est de 10 705 € au titre de l'année civile 2018. Il sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2018 dans son intégralité.

Le crédit d'impôt a permis, conformément à l'article 244 quater du CGI, le financement d'efforts en matière de politique salariale et de prospection de nouveaux marchés.

CBA CABINET - BAURIAUD - ASSOCIES

Page 2

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 493 007 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	96 740	236		96 976
Immobilisations corporelles	368 902	30 509	3 680	395 731
Immobilisations financières	300			300
TOTAL	465 942	30 745	3 680	493 007

Amortissements et provisions d'actif = 424 038 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	96 740	33		96 773
Immobilisations corporelles	304 832	26 113	3 680	327 265
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	401 572	26 146	3 680	424 038

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	96 976	96 773	203	de 1 à 3 ans
Amenagements terrains	33 258	14 879	18 379	7 ans
Agencements constructions	175 995	138 821	37 174	7 ans
Matériels et outillages	15 149	12 039	3 110	4 ans
Matériels de transport	211	112	99	de 2 à 4 ans
Matériels bureau & informatiques	143 851	135 231	8 621	de 3 à 5 ans
Mobiliers	27 267	26 184	1 083	5 ans
TOTAL	492 707	424 038	68 669	

Etat des créances = 443 696 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	300		300
Actif circulant & charges d'avance	443 396	443 396	
TOTAL	443 696	443 396	300

CBA CABINET - BAURIAUD - ASSOCIES

Page 3

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF (SUITE)****Provisions pour dépréciation = 122 870 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	122 870				122 870
Comptes financiers					
TOTAL	122 870				122 870

Produits à recevoir par postes du bilan = 6 368 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 447
Autres créances	
Disponibilités	4 921
TOTAL	6 368

Charges constatées d'avance = 66 225 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 40 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	400	100,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	400	100,00	40 000

Etat des dettes = 225 725 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	792	792		
Fournisseurs	42 506	42 506		
Dettes fiscales & sociales	157 927	157 927		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	24 500	24 500		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	225 725	225 725		

Charges à payer par postes du bilan = 76 247 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	27 150
Dettes fiscales & sociales	38 314
Autres dettes	10 783
TOTAL	76 247

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 1 194 389 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Etudes	1 194 389	100,00 %
TOTAL	1 194 389	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 10 983 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	44 423	8 398	36 025
Résultat financier	4 297	1 203	3 094
Résultat exceptionnel	4 937	1 382	3 555
Participation des salariés			
TOTAL	53 657	10 983	42 674

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Cm

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés = 111 110 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	84 061
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	27 049
TOTAL	111 110

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			114 759	114 759
Montants de l'exercice			57 810	57 810
Sous-total			172 569	172 569

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			58 977	58 977
Entre 1 et 5 ans			25 084	25 084
A plus de 5 ans				
Sous-total			84 061	84 061

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			1 470	1 470
A plus de 5 ans				
Sous-total			2 798	2 798

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			259 428	259 428

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			279 749	279 749
Cumuls des dotations antérieures			87 448	87 448
Dotations de l'exercice			34 838	34 838
Valeur nette comptable			157 463	157 463

CBA CABINET - BAURIAUD - ASSOCIES

Page 7

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 6 368 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients-facture à établir(418100)	1 447
TOTAL	1 447

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets bancaires à recevoir(518700)	4 921
TOTAL	4 921

Charges constatées d'avance = 66 225 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	66 225
TOTAL	66 225

Charges à payer = 76 247 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenue(408100)	27 150
TOTAL	27 150

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer(428200)	20 390
Org.soc. ch./conges payes(438200)	9 180
Org.soc. charges à payer(438600)	7 155
Etat-charges à payer(448600)	1 589
TOTAL	38 314

Autres dettes	Montant
Divers - charges à payer(468600)	4 598
Clients-avoirs à établir(419800)	6 185
TOTAL	10 783

Cm

A.C.T.I.F.

Société Par Actions Simplifiée au capital de 40 000.00 €

Siège social : rue Albert De Dion Parc Industriel LAVAU LA BECHADE

63500 ISSOIRE

431 989 714 RCS CLERMONT-FERRAND

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 14 JUIN 2019

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 42 674.33 €, de la manière suivante :

- Une somme de 42 674.33 €
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cm

A.C.T.I.F.

Société Par Actions Simplifiée au capital de 40 000.00 €

Siège social : rue Albert De Dion Parc Industriel LAVAU LA BECHADE

63500 ISSOIRE

431 989 714 RCS CLERMONT-FERRAND

TEXTE DES DECISIONS ANNUELLES PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 14 JUIN 2019

PREMIERE DECISION

L'associé unique approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2018 tels qu'il les a établis, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 42 674.33 €, de la manière suivante :

- Une somme de 42 674.33 €
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

TROISIEME DECISION

L'associé unique, en application de l'article L.227-10 du Code de commerce, déclare qu'aucune convention n'a été conclue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

Cm



Launay