

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 02419 Numéro SIREN : 388 478 232 Nom ou dénomination : A.C.T.D

Ce dépôt a été enregistré le 07/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010669

ACTD

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 12 Rue de l'Industrie - 69200 VENISSIEUX
388 478 232 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 30 JUIN 2020

Bilan + Annexe

Copie certifiée conforme
Pour la société ATMO
Jean-Christophe MINANA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'JC Minana', is located in the bottom right corner of the page.

Désignation de l'entreprise : SAS A.C.T.D.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 12 RUE DE L'INDUSTRIE		69200 VENISSIEUX	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant ☐ *	
Numéro SIRET* 3 8 8 4 7 8 2 3 2 0 0 0 2 7			
		Exercice N clos le. 3 0 0 6 2 0 2 0	
		N-1 3 0 0 6 2 0 1 9	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS A.C.T.D.

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :40.000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	62 495	7 658
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	49 127	149 837
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	155 621	201 495
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	38 700	17 200
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	38 700	17 200
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	250 000	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV		10 151
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 651	1 651
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	102 269	245 692
	Dettes fiscales et sociales	DY	35 520	169 837
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 474	
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
Compte régul.	TOTAL (IV)	EC	394 913	427 331
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	589 235	646 026
REVENUS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	144 913	427 331
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 589 234.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 865 219.19 Euros et dégageant un bénéfice de 49 126.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les impacts de l'épidémie COVID19

Conformément à l'analyse des Autorités des Normes Comptables (ANC), l'épidémie est née au cours de l'exercice clos le 30 juin 2020. A ce titre l'entreprise communique les informations complémentaires suivantes :

Impacts sur le résultat de l'exercice :

Les éventuels impacts sur le niveau de l'activité et ses conséquences sur les agrégats de l'entreprise (chiffre d'affaires, frais de personnel,...) sont intégrés dans les comptes par nature de l'exercice. Conformément à l'analyse de l'ANC ils n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en résultat exceptionnel.

Compte tenu de la proximité de l'évènement et de la date de clôture de l'exercice ces impacts s'avèrent peu significatifs

Evaluation des actifs et des passifs

L'entreprise ne détient pas dans ses actifs au bilan clos le 30/06/2020 de valeurs susceptibles de devoir faire l'objet d'un test de dépréciation.

Les éventuelles conséquences dommageables sur les créances clients ont fait l'objet des provisions nécessaires

Conduite de l'entreprise

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

A la date d'arrêt des comptes elle est à jour de paiement de l'ensemble de ses passifs

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les conditions d'application du régime d'intégration fiscale en vigueur depuis le 1er juillet 2004 ne trouve plus à s'appliquer sur cet exercice.

Chaque entreprise est individuellement redevable de son propre impôt société.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	300		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 192		
Installations générales agencements aménagements divers	41 435		
Matériel de transport	945		117
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 988		2 250
TOTAL	60 560		2 367
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	18 948		
TOTAL	18 963		
TOTAL GENERAL	79 823		2 367

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			300	300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 192	15 192
Installations générales agencements aménagements divers			41 435	41 435
Matériel de transport		923	139	139
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 868	3 370	3 370
TOTAL		2 791	60 136	60 136
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			18 948	18 948
TOTAL			18 963	18 963
TOTAL GENERAL		2 791	79 400	79 400

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	300			300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 192			15 192
Installations générales agencements aménagements divers	34 147	5 486		39 633
Matériel de transport	38	309	324	23
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 902	634	1 868	1 668
TOTAL	52 280	6 429	2 192	56 516
TOTAL GENERAL	52 580	6 429	2 192	56 816

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 486				
Matériel de transport	309				
Matériel de bureau informatique mobilier	634				
TOTAL	6 429				
TOTAL GENERAL	6 429				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	17 200	21 500			38 700
TOTAL	17 200	21 500			38 700
TOTAL GENERAL	17 200	21 500			38 700
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 500			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	18 948	18 948	
Autres créances clients	25 069	25 069	
Impôts sur les bénéfices	22 220	22 220	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 394	24 394	
Divers état et autres collectivités publiques	72	72	
Groupe et associés	68 699	68 699	
Débiteurs divers	1 596	1 596	
Charges constatées d'avance	286	286	
TOTAL	161 284	161 284	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	250 000		250 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	102 269	102 269		
Personnel et comptes rattachés	6 416	6 416		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 652	26 652		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 149	1 149		
Autres impôts taxes et assimilés	1 303	1 303		
Autres dettes	5 474	5 474		
TOTAL	393 262	143 262	250 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	80.0000	500			500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	300	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Le règlement 2004-06 du CRC du 24 novembre 2005 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs est entré en application pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

Aucune immobilisation décomposable n'ayant été identifiée, l'entreprise a opté pour la simplification offerte aux PME consistant à conserver les conditions d'amortissements définies par les usages antérieurs.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire ou Dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	72
Total	72

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 766
Dettes fiscales et sociales	1 250
Total	18 016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	286
Total	286

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Néant.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

GARANTIE DE L'ETAT SUR LE PGE	250 000
Total	250 000

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				26 826	26 826
Amortissements					
- dotations de l'exercice				5 030	5 030
Total				5 030	5 030
Redevances payées					
- exercice				7 495	7 495
Total				7 495	7 495
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				5 950	5 950
- entre 1 et 5 ans				13 883	13 883
Total				19 833	19 833
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				224	224
Total				224	224
Montant en charge sur l'exercice				12 398	12 398

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements de fin de carrière du personnel "Ouvrier" sont assurés par les organismes sociaux.

Les engagements de fin de carrière du personnel "Cadre ou ETAM" ne sont pas significatifs au 30 juin 2019.

ACTD

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 12 Rue de l'Industrie - 69200 VENISSIEUX
388 478 232 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 DÉCEMBRE 2020

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020, s'élevant à 49 126,77 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 49 126,77 €

- à titre de dividende à l'associée unique 45 000,00 €
soit 90,00 € par action

- le solde, soit 4 126,77 €
au compte "autres réserves"

Le dividende est mis ce jour en paiement au siège social.

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 2017 :
88 000,00 €, soit 176,00 € par titre ;
- Exercice clos le 30 juin 2018 :
230 000,00 €, soit 460,00 € par titre ;
- Exercice clos le 30 juin 2019 :
95 000,00 €, soit 190,00 € par titre.

Certifié conforme
Pour la société ATMO, Présidente
Jean-Christophe MINANA

