

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 31/08/2023 sous le numéro de dépôt 7663

DEPOT N° 7663

DU 31 AOUT 2023

EXEMPLAIRE POUR LE GREFFE

SAS ACTIF

RUE ALBERT DE DION
PARC LAVAU LA BECHADE
63500 ISSOIRE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

CERTIFIE CONFORME



Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes aux comptes annuels	5
PREAMBULE	5
REGLES ET METHODES COMPTABLES	5
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	6
NOTES SUR LE BILAN ACTIF (SUITE)	7
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	8
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	9
AUTRES INFORMATIONS	10
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	11

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (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	96 976			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	33 258	27 326	5 932	8 761	- 2 829
Constructions	83 759	70 720	13 039	7 529	5 510
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 149	15 149			
Autres immobilisations corporelles	183 996	175 485	8 511	4 022	4 489
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)	413 438	385 656	27 782	20 612	7 170
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	354 891		354 891	358 426	- 3 535
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	466 379	123 943	342 436	294 266	48 170
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	100		100		100
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	25 412		25 412		25 412
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 991		10 991	5 762	5 229
. Autres	3 882		3 882	1 880	2 002
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	614 071		614 071	877 408	- 263 337
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	43 804		43 804	42 549	1 255
TOTAL (II)	1 519 530	123 943	1 395 587	1 580 290	- 184 703
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 932 968	509 599	1 423 369	1 600 902	- 177 533

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (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	1 222 258	1 267 962	- 45 704
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-63 629	54 296	- 117 925
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 202 629	1 366 258	- 163 629
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	951	951	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 338	37 988	9 350
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	18 010	15 930	2 080
. Organismes sociaux	48 100	47 573	527
. Etat, impôts sur les bénéfices		12 278	- 12 278
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 775	79 222	9 553
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 836	6 740	- 1 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 731	33 962	- 21 231
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	220 740	234 644	- 13 904
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 423 369	1 600 902	- 177 533

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

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 1 423 369,44 €.

Le résultat net comptable est une perte de 63 629,35 €.

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'irrecouvrabilité 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.

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 = 413 438 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	96 976			96 976
Immobilisations corporelles	409 096	15 402	108 336	316 162
Immobilisations financières	300			300
TOTAL	506 372	15 402	108 336	413 438

Amortissements et provisions d'actif = 385 656 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	96 976			96 976
Immobilisations corporelles	388 785	8 231	108 336	288 680
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	485 761	8 231	108 336	385 656

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	96 976	96 976	0	de 1 à 3 ans
Amenagements terrains	33 258	27 326	5 932	7 ans
Agencements constructions	83 759	70 720	13 039	7 ans
Matériels et outillages	15 149	15 149	0	4 ans
Matériels de transport	584	296	288	de 2 à 4 ans
Matériels bureau & informatiques	151 021	147 338	3 683	de 3 à 5 ans
Mobiliers	32 391	27 852	4 540	5 ans
TOTAL	413 138	385 656	27 482	

Etat des créances = 550 868 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	300		300
Actif circulant & charges d'avance	550 568	550 568	
TOTAL	550 868	550 568	300

Provisions pour dépréciation = 123 943 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	123 943				123 943
Comptes financiers					
TOTAL	123 943				123 943

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF (SUITE)**

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 882 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 882
Disponibilités	
TOTAL	3 882

Charges constatées d'avance = 43 804 €

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 €

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 = 220 740 €

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	951	951		
Fournisseurs	47 338	47 338		
Dettes fiscales & sociales	159 721	159 721		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 731	12 731		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	220 740	220 740		

Charges à payer par postes du bilan = 70 502 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	37 405
Dettes fiscales & sociales	33 097
Autres dettes	
TOTAL	70 502

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 752 776 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Etudes	752 776	100,00 %
TOTAL	752 776	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -3 300 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-69 778	-3 440	-66 337
Résultat financier	1 087	54	1 034
Résultat exceptionnel	1 761	87	1 674
Participation des salariés			
TOTAL	-66 929	-3 300	-63 629

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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6	0

Engagements donnés = 47 118 €

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	47 118
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements (Engagements en matière de retraites et pensions)	42 163
TOTAL	89 281

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			57 107	57 107
Montants de l'exercice			60 452	60 452
Sous-total			117 559	117 559

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			44 256	44 256
Entre 1 et 5 ans			2 861	2 861
A plus de 5 ans				
Sous-total			47 117	47 117

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			924	924
Entre 1 et 5 ans			153	153
A plus de 5 ans				
Sous-total			1 077	1 077

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			165 753	165 753

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			163 471	163 471
Cumuls des dotations antérieures			48 725	48 725
Dotations de l'exercice			48 044	48 044
Valeur nette comptable			66 702	66 702

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 = 3 882 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis, avoirs à recevoir(409800)	1 880
Divers - produits à recevoir(468700)	2 002
TOTAL	3 882

Charges constatées d'avance = 43 804 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	43 804
TOTAL	43 804

Charges à payer = 70 502 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis, fact. non parvenue(408100)	37 405
TOTAL	37 405

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer(428200)	18 010
Org. soc. ch./conges payes(438200)	8 307
Org. soc. charges à payer(438600)	5 234
Etat-charges à payer(448600)	1 546
TOTAL	33 097

A.C.T.I.F
SASU au capital de 40 000 euros,
immatriculée au RCS de CLERMONT-FERRAND sous le numéro 431 989 714,
dont le siège social est situé : RUE ALBERT DE DION, PARC INDUSTRIEL TECHNO LAVAU BECHADE,
63500 ISSOIRE

**TEXTE DE LA DÉCISION
D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 1^{ER} JUIN 2023**

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

L'associé unique après avoir rappelé que les comptes annuels font ressortir une perte de - 63 629,35 euros, décide d'imputer cette perte sur le compte « Autres réserves » qui présente à la clôture de l'exercice un solde créditeur de 1 222 258,37 euros.

Compte tenu de cette décision, la perte de l'exercice sera intégralement absorbée et le compte « Autres réserves » présentera désormais un solde créditeur de 1 158 629,02 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Le Président



Certifié conforme