

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 2023

Bilan + Annexe

Copie certifiée conforme
Pour la société ATMO
Jean-Christophe MINANA



Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		24 613,55	4,06	26 856,53	4,09	(2 242,98)	-8,35
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	LOGICIELS	300,00	0,05	300,00	0,05		
28050000	AMORT.LOGICIEL	(300,00)	-0,05	(300,00)	-0,05		
Installations techniques, matériel et outillage		1 775,95	0,29	2 998,14	0,46	(1 222,19)	-40,76
21540000	MATERIEL & OUTILLAGE	17 058,41	2,81	17 058,41	2,60		
28154000	AMORT.MAT.ET OUTILLAGE	(15 282,46)	-2,52	(14 060,27)	-2,14	(1 222,19)	-8,69
Autres immobilisations corporelles		3 874,22	0,64	4 895,01	0,75	(1 020,79)	-20,85
21810000	INSTALLATIONS & AGENCEMENTS	44 143,44	7,28	44 143,44	6,73		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	21,75		21,75			
21830000	MATERIEL BUREAU & INFO.	3 987,09	0,66	3 321,25	0,51	665,84	20,05
21840000	MOBILIER	2 250,00	0,37	2 250,00	0,34		
28181000	AMORT.INSTAL.AGENCEMENTS	(42 222,26)	-6,97	(41 680,66)	-6,35	(541,60)	-1,30
28182000	AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(21,75)		(21,75)			
28183000	AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	(2 048,11)	-0,34	(1 465,58)	-0,22	(582,53)	-39,75
28184000	AMORT.MOBILIER	(2 235,94)	-0,37	(1 673,44)	-0,26	(562,50)	-33,61
Autres titres immobilisés		15,24		15,24			
27110000	TITRES IMMOBILISES	15,24		15,24			
Autres immobilisations financières		18 948,14	3,13	18 948,14	2,89		
27510000	DEPOTS CAUT.LOYERS IMMOB.	17 222,40	2,84	17 222,40	2,62		
27510100	DEPOTS CAUT.AIR LIQUIDE	195,74	0,03	195,74	0,03		
27530000	DEPOTS CAUT.DIVERS	1 530,00	0,25	1 530,00	0,23		
TOTAL III - Actif Circulant NET		581 497,87	95,94	629 363,73	95,91	(47 865,86)	-7,61
Matières premières, approvisionnements		4 935,00	0,81	4 977,84	0,76	(42,84)	-0,86
31110100	STOCK DE MATIERES PREMIERES	4 935,00	0,81	4 977,84	0,76	(42,84)	-0,86
En-cours de production de biens		7 808,00	1,29	20 889,79	3,18	(13 081,79)	-62,62
33100000	PRODUCTION EN COURS	7 808,00	1,29	20 889,79	3,18	(13 081,79)	-62,62
Créances clients et comptes rattachés		135 042,81	22,28	34 075,55	5,19	100 967,26	296,30
041D 100000	COLLECTIF CLIENTS 20%	73 378,34	12,11	820,20	0,12	72 558,14	N/S
041D 110000	COLLECTIF CLIENTS 10%			7 213,59	1,10	(7 213,59)	-100,00
041D 120000	COLLECTIF CLIENTS AUTOLIQ.	72 389,87	11,94	26 041,76	3,97	46 348,11	177,98
49100000	PROV.P/DEP.CLIENTS	(10 725,40)	-1,77			(10 725,40)	
Autres créances		149 192,70	24,61	103 244,59	15,73	45 948,11	44,50
40980000	FOURN.-AVOIRS A RECEVOIR	2 847,58	0,47	2 847,58	0,43		
42500000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES			500,00	0,08	(500,00)	-100,00
44521000	TVA DUE AUTOLIQUIDATION			1 000,00	0,15	(1 000,00)	-100,00
44566000	TVA DED.S/ABS PRINCIPAL	4 617,51	0,76	10 932,37	1,67	(6 314,86)	-57,76
44566200	TVA DED. S/FOURN. PRESTATION SERV.	1 363,60	0,22	167,20	0,03	1 196,40	715,55
44567000	TVA CREDIT A REPORTER	19 352,00	3,19	8 047,00	1,23	11 305,00	140,49
44571000	TVA COLLECTEE 20%			395,56	0,06	(395,56)	-100,00
44586000	TVA S/FACT FRSA RECEVOIR	1 882,43	0,31	14 126,67	2,15	(12 244,24)	-86,67
44587500	TVA S/AVOIRS A ETABLIR	3 010,00	0,50			3 010,00	
45510200	CT-CT ATMO	22 750,86	3,75	33 689,76	5,13	(10 938,90)	-32,47
45510300	CT-CT ANR	87 673,35	14,46	30 555,73	4,66	57 117,62	186,93
45581000	INT.COURUS S/CT-CT ATMO	1 883,61	0,31	461,10	0,07	1 422,51	308,50
45582000	INT.COURUS S/CT-CT ANR	3 811,76	0,63	521,62	0,08	3 290,14	630,75

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/07/202212 30/06/2023mois		01/07/202112 30/06/2022mois		Variations%	
Disponibilités	284 122,54	46,88	466 004,96	71,01	(181 882,42)	-39,03
51210000CREDIT LYONNAIS	3 539,17	0,58	41 452,35	6,32	(37 913,18)	-91,46
51211000PLACEMENTS INTENTIAL	38 000,00	6,27	38 000,00	5,79		
51230000CAISSE EPARGNE	116 783,37	19,27	260 752,61	39,74	(143 969,24)	-55,21
51240000CAISSE EPARGNE - CPTE EXCEDENT	125 800,00	20,76	125 800,00	19,17		
Charges constatées d'avance	396,82	0,07	171,00	0,03	225,82	132,06
48600000CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	396,82	0,07	171,00	0,03	225,82	132,06
TOTAL DU BILAN ACTIF	606 111,42	100,00	656 220,26	100,00	(50 108,84)	-7,64

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2022	12	01/07/2021	12	Variations	%
	30/06/2023	mois	30/06/2022	mois		
TOTAL I- Capitaux propres	233 152,37	38,47	179 450,09	27,35	53 702,28	29,93
Capital Social ou individuel	40 000,00	6,60	40 000,00	6,10		
10130000 CAPITAL SOCIAL	40 000,00	6,60	40 000,00	6,10		
Réserve légale	4 000,00	0,66	4 000,00	0,61		
10611000 RESERVE LEGALE	4 000,00	0,66	4 000,00	0,61		
Autres réserves	135 450,09	22,35	70 411,61	10,73	65 038,48	92,37
10680000 AUTRES RESERVES	135 450,09	22,35	70 411,61	10,73	65 038,48	92,37
Résultat de l'exercice	53 702,28	8,86	65 038,48	9,91	(11 336,20)	-17,43
TOTAL II- Autres fonds propres						
TOTAL III- Total des Provisions	27 260,00	4,50			27 260,00	
Provisions pour risques	27 260,00	4,50			27 260,00	
15110000 PROV.POUR RISQUES SUR LITIGES	27 260,00	4,50			27 260,00	
TOTAL IV - Total des dettes	345 699,05	57,04	476 770,17	72,65	(131 071,12)	-27,49
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143 165,86	23,62	192 995,17	29,41	(49 829,31)	-25,82
16420000 PRET GARANTI PAR L'ETAT	143 142,64	23,62	192 961,09	29,40	(49 818,45)	-25,82
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	23,22		34,08	0,01	(10,86)	-31,87
Emprunts et dettes financières divers	865,66	0,14	2 175,08	0,33	(1 309,42)	-60,20
45510100 CT-CT MINANA JC	865,66	0,14	2 175,08	0,33	(1 309,42)	-60,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 183,23	19,50	160 213,02	24,41	(42 029,79)	-26,23
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	106 888,66	17,64	73 953,02	11,27	32 935,64	44,54
40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	11 294,57	1,86	86 260,00	13,14	(74 965,43)	-86,91
Dettes fiscales et sociales	34 627,13	5,71	60 462,33	9,21	(25 835,20)	-42,73
42100000 REMUNERATIONS DUES	4 914,58	0,81	4 284,76	0,65	629,82	14,70
42860000 SALAIRES A PAYER			18 000,00	2,74	(18 000,00)	-100,00
43100000 URSSAF	14 520,99	2,40	22 673,69	3,46	(8 152,70)	-35,96
43760000 CAISSE CONGES PAYES	2 287,59	0,38	2 335,64	0,36	(48,05)	-2,06
43862000 CHARGES SOC. S/SALAIRES PROV.			8 000,00	1,22	(8 000,00)	-100,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	233,08	0,04	380,03	0,06	(146,95)	-38,67
44566300 TVA DED. AUTOLIQUEE			1 000,00	0,15	(1 000,00)	-100,00
44571000 TVA COLLECTEE 20%	11 468,05	1,89			11 468,05	
44571020 TVA COLLECTEE 10%			2 460,22	0,37	(2 460,22)	-100,00
44861000 PROV.TAXE APPRENTISSAGE	33,84	0,01	33,49	0,01	0,35	1,05
44862000 PROV.CET EX TAXE PROF.	1 169,00	0,19	1 294,50	0,20	(125,50)	-9,69
Autres dettes	18 125,17	2,99	13 924,57	2,12	4 200,60	30,17
041C 100000 COLLECTIF CLIENTS 20%	65,17	0,01	65,17	0,01		
041C 120000 COLLECTIF CLIENTS AUTOLIQ.			13 859,40	2,11	(13 859,40)	-100,00
41980000 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	18 060,00	2,98			18 060,00	
Produits constatés d'avance	30 732,00	5,07	47 000,00	7,16	(16 268,00)	-34,61
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVCE	30 732,00	5,07	47 000,00	7,16	(16 268,00)	-34,61
TOTAL DU BILAN PASSIF	606 111,42	100,00	656 220,26	100,00	(50 108,84)	-7,64

ANNEXE

30/06/2023

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'évènement COVID 2019 n'a pas eu d'impact sur l'activité de la société.

Intégration Fiscale :

La SAS ACTD fait partie depuis le 1er Juillet 2020 du groupe constitué en application de l'article 223 A du C.G.I.

Le groupe comprend :

- SAS HOLDING ANR (société mère et tête de groupe)
- SAS ACTD (société fille)

Le principe de répartition de l'Impôt Société est le suivant :

"La société fille supporte une charge d'impôt calculée sur son résultat propre comme en l'absence d'option pour l'intégration"

"La société mère disposera sur sa fille d'une créance égale à l'impôt que la société filiale aurait dû régler en l'absence d'intégration"

Le bilan de l'exercice présente un total de **606 111** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **779 896** euros et un total **charges** de **726 194** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **53 702** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production en appliquant une réfaction de 28% sur leurs prix de vente.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ACTD

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 DÉCEMBRE 2023

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

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 2023, s'élevant à 53 702,28 euros en totalité à titre de dividendes et de prélever une somme de 96 297,72 euros sur le compte « Autres réserves » à titre de complément de dividendes, portant ainsi la distribution à 150.000 euros.

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

