

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01305

Numéro SIREN : 433 629 656

Nom ou dénomination : ACBCS

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/006773



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

Immeuble Le Transalpin
17 avenue d'Italie
38300 BOURGOIN JALLIEU
+33 (0)4 74 28 33 31
+33 (0)4 74 28 46 29
accueil.bourgoin@sadec-akelys.fr
www.sadec-akelys.fr

A C B C S
SOCIETE UNIPERSONNELLE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 6.948 EUROS
SIEGE SOCIAL : CENTR'ALP
365, RUE DE CORPORAT
38430 MOIRANS
433 629 656 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

S. Ivanic

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Pouilly-en-Auxois • Romilly-sur-Seine • Saint-Die • Saint-Dizier • Sens • Strasbourg • Troyes • Vitry-le-François

Société SADEC - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tel +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarrail - 10000 Troyes - Tel +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 4 000 000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire FR41351461694

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	8 000,00	8 000,00				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	48 872,10	28 393,07	20 479,03	2,79	4 528,08	0,67
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	258,92		258,92	0,04	258,92	0,04
TOTAL (I)	57 131,02	36 393,07	20 737,95	2,83	4 787,00	0,71
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	10 826,95		10 826,95	1,47	10 826,95	1,61
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	202 546,74	10 251,78	192 294,96	26,20	178 096,90	26,53
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 761,24		3 761,24	0,51	13 697,92	2,04
. Personnel						
. Organismes sociaux	8,36		8,36	0,00	8,36	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 696,00		15 696,00	2,14	18 106,00	2,70
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 168,53		48 168,53	6,56	40 491,83	6,03
. Autres	27,33		27,33	0,00	1 920,00	0,29
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	75 000,00		75 000,00	10,22		
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	362 571,39		362 571,39	49,40	395 530,61	58,91
Charges constatées d'avance	4 922,50		4 922,50	0,67	7 892,55	1,18
TOTAL (II)	723 529,04	10 251,78	713 277,26	97,17	666 571,12	89,29
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)	780 660,06	46 644,85	734 015,21	100,00	671 358,12	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	5 906,00	0,80	5 906,00	0,88
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	964,57	0,13	964,57	0,14
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	0,01	0,00	1 210,24	0,18
Résultat de l'exercice	68 229,26	9,30	85 455,77	12,73
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	75 099,84	10,23	93 536,58	13,93
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	233 569,35	31,82	207 110,68	30,85
. Découverts, concours bancaires	636,38	0,09	616,32	0,09
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	328 022,96	44,89	286 014,34	42,80
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 773,75	2,42	19 729,18	2,94
. Organismes sociaux	23 417,95	3,19	26 429,16	3,94
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 751,74	7,19	34 666,15	5,16
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 743,24	0,37	3 255,71	0,48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	658 915,37	89,77	577 821,54	88,07
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	734 015,21	100,00	671 358,12	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 734 015,21 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 68 229,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/03/2024 par les dirigeants.

1 - 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.

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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 57 131,02

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 000,00			8 000,00
Immobilisations corporelles	27 268,47	21 603,78		48 872,10
Immobilisations financières	258,92			258,92
TOTAL	35 527,39	21 603,78		57 131,02

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 36 393,07

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 000,00			8 000,00
Immobilisations corporelles	22 740,39	5 652,68		28 393,07
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	30 740,39	5 652,68		36 393,07

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	8 000	8 000	0	3 ans
Materiel de transport	14 127	1 383	12 744	4 ans
Materiel bureau, informatique	33 254	25 795	7 459	3 ans
Mobilier	1 492	1 215	277	5 ans
TOTAL	56 872	36 393	20 479	

3.2 - Etat des créances = 275 389,62

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	258,92		258,92
Actif circulant & charges d'avance	275 130,70	275 130,70	
TOTAL	275 389,62	275 130,70	258,92

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 10 251,78**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 563,07		2 311,00		10 251,78
Comptes financiers					
Total	12 563,07		2 311,00		10 251,78

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 892,33

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	27,33
Disponibilités	865,00
TOTAL	892,33

3.5 - Charges constatées d'avance = 4 922,50

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 5 906,00

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5906	1,00	5 906,00
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	5906	1,00	5 906,00

4.2 - Etat des dettes = 658 915,37

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	234 205,73	60 752,67	162 716,02	10 737,04
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	328 022,96	328 022,96		
Dettes fiscales & sociales	96 686,68	97 453,68		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	658 915,37	486 229,31	162 716,02	10 737,04

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 92 389,01

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	636,38
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	64 591,00
Dettes fiscales & sociales	27 161,63
Autres dettes	
TOTAL	92 389,01

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

ACBCS

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 892,33

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	27
Fournisseurs avoir a recevoir(40980000000)	27
Disponibilités :	865
Int courus a recevoir(51880000000)	865
TOTAL	892

8.2 - Charges constatées d'avance = 4 922,50

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	4 923
TOTAL	4 923

8.3 - Charges à payer = 92 389,01

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	636
Interets courus a payer(51860000000)	636
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	64 591
Fournisseurs fact a recevoir(40810000000)	64 591
Dettes fiscales et sociales :	27 162
Provision pour congés a payer(42820000000)	17 774
Charges sur congés payés(43820000000)	7 012
Taxe apprentissage & formation professio(43890000000)	211
Etat(44860000000)	767
Tvs vehicules(44861000000)	1 171
Tvs polluant(44861100000)	227
TOTAL	92 389

A C B C S
SOCIETE UNIPERSONNELLE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 5 906 EUROS
SIEGE SOCIAL : CENTR'ALP
365, RUE DE CORPORAT
38430 MOIRANS
433 629 656 RCS GRENOBLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 18 MARS 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 68.229,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	68.229,26 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	0,01 euros
-------------------------------	------------

Pour former un bénéfice distribuable de	68.229,27 euros
---	-----------------

A titre de dividende global à l'associée unique	68.000,00 euros
Soit 11,51 euros par action	

Le solde	229,27 euros
----------	--------------

Pour un montant de 200,00 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 200,00 euros et pour un montant de 29,27 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 29,27 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour, soit le 18 mars 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 68.000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

120 000,00 euros, soit 17,27 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

86 666,00 euros, soit 14,67 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 86 666,00 euros

**Certifié conforme
La Présidente
Pour la société ALTAË
Stéphane IVANIC**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a diagonal stroke and a small flourish at the end.