

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01121

Numéro SIREN : 509 512 661

Nom ou dénomination : A.C.E.A. ASSISTANCE ET CONCEPTION EN ELECTRICITE ET
AUTOMATISME

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2024 sous le numéro de dépôt B2024/007664

Désignation de l'entreprise : SAS ACEA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Rue Marcel Dassault		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 0 9 5 1 2 6 6 1 0 0 0 2 6		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/12/2023						
		N-1 31/12/2022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	31 737	AC	31 345	392	7 512
		Fonds commercial (1)	AH	69 747	AI	55 798	13 949	20 924
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC			
		Constructions	AP		AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 761	AS	12 623	1 138	1 800
		Autres immobilisations corporelles	AT	176 293	AU	143 644	32 650	52 567
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	585 976	CV		585 976	580 926
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	47	BE		47	47
		Prêts	BF		BF			
		Autres immobilisations financières *	BH	3 519	BI		3 519	3 519
	TOTAL (II)		BJ	881 079	BK	243 409	637 670	667 294
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	79 190	BM		79 190	106 143
		En cours de production de biens	BN	141 993	BO		141 993	108 066
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 807	BW		2 807	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	719 158	BY		719 158	414 490
		Autres créances (3)	BZ	46 071	CA		46 071	57 827
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	100 770	CE		100 770	230 973
Disponibilités		CF	82 487	CG		82 487	152 957	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	31 686	CI		31 686	9 739	
	TOTAL (III)	CJ	1 204 160	CK		1 204 160	1 080 194	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 085 240	IA	243 409	1 841 830	1 747 488	
Renvois : (1) Dont droit au bail.				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *				Stocks :			Créances :	
Immobilisations								

Désignation de l'entreprise SAS ACEA			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 72 000)	DA	72 000	72 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	96 411	96 411
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 200	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	293 835	310 192
	Report à nouveau	DH		(102 857)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	157 253	112 700
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	626 700	494 447
	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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	532 796	675 380
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	197	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	92	92
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	261 726	282 406
	Dettes fiscales et sociales	DY	215 734	160 269
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	32 965	43 569
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	171 621	91 325
TOTAL (IV)	EC	1 215 130	1 253 041	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 841 830	1 747 488	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	826 164	722 827
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	354	631

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

Désignation de l'entreprise : SAS ACEA							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		33 415	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	2 034 367	FE	147 728	FF	2 182 095	1 410 570	
		FG	120 599	FH	2 884	FI	123 483	319 959	
		FJ	2 154 966	FK	150 612	FL	2 305 577	1 763 944	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM	33 927	8 035	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	3 113	29 265	
	Autres produits (1) (11)					FQ	214	33	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 342 831	1 801 276	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		22 476	
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	922 626	579 483	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	26 953	(30 990)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	378 794	297 879	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	14 562	13 834	
	Salaires et traitements *					FY	626 822	589 395	
	Charges sociales (10)					FZ	256 602	228 256	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	39 245	34 739
							GB		
							GC		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GD		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	96	25 835
	Autres charges (12)					GF	2 265 701	1 760 907	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	77 131	40 368	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)									
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	88 438	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 601	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	90 039	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	6 134	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	6 134	6 527	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)									
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	83 905	83 841	
						GW	161 035	124 209	

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS ACEA				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	281		2 004	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	281		2 004	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	502		10 347	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	281		3 166	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	783		13 513	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(502)		(11 509)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ					
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	3 280				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 433 152		1 893 648	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 275 898		1 780 948	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	157 253		112 700	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP			
			- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	Dont	amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
			amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	3 113		3 400
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives	A6		obligatoires	A9		
			dont cotisations facultatives Madelin	A7		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N				
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels			783		281		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

ANNEXE

31/12/2023

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.

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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 841 830** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 433 152** euros et un total **charges** de **2 275 898** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **157 253** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
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.

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constitué 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.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	102 109		1 250		1 875	101 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 109		1 250		1 875	101 484
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 761					13 761
	Instal., agencement, aménagement divers	19 624					19 624
	Matériel de transport	108 571					108 571
	Matériel de bureau, mobilier	64 895		3 321		20 118	48 099
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		206 851		3 321		20 118	190 054
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	580 926		5 050			585 976
	Autres titres immobilisés	47		281		281	47
	Prêts et autres immobilisations financières	3 519		95		95	3 519
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		584 491		5 426		376
TOTAL		893 451		9 997		22 369	881 079

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	48 823	6 975		55 798
	Autres immobilisations incorporelles	24 850	8 370	1 875	31 345
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 673	15 344	1 875	87 143
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 961	662		12 623
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 878	1 834		17 713
	Matériel de transport	77 345	11 847		89 192
	Matériel de bureau, mobilier	47 300	9 557	20 118	36 739
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 484	23 901	20 118	156 267
TOTAL		226 157	39 245	21 993	243 409

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 519		3 519
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	719 158	719 158	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 324	1 324	
Impôts sur les bénéfices	2 518	2 518	
Taxes sur la valeur ajoutée	5 457	5 457	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	36 161	36 161	
Débiteurs divers	610	610	
Charges constatées d'avances	31 686	31 686	
TOTAL DES CREANCES	800 433	796 915	3 519
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	354	354		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	532 442	143 568	388 874	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	261 726	261 726		
Personnel et comptes rattachés	123 439	123 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 709	83 709		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	2 760	2 760		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 827	5 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	197	197		
Autres dettes	32 965	32 965		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	171 621	171 621		
TOTAL DES DETTES	1 215 038	826 164	388 874	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	141 736			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	15 000	FONDS COMMERCIAL AEH
TOTAL	15 000	

Après la description de la nature et de l'origine du fonds commercial de la société,

"Ce fonds s'intègre de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. A ce titre, une seule unité génératrice de trésorerie a été identifiée. Au titre de l'exercice clos le 31/12/2023 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs, aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments incorporels."

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		5 742
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	3 400	3 400
Autres créances <i>IJSS-CPAM A RECEVOIR</i> <i>ASSOCIES, INT COURUS A RECEV.</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	1 324 976 42	2 341

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		125 322
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 673
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	2 320	
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES	354	
Emprunts et dettes financières divers		197
ASSOCIES, INT COURUS A PAYER	197	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 180
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	3 180	
Dettes fiscales et sociales		106 091
DETTE PROV. POUR CP	74 996	
CHARGES SOCIALES SUR CP	28 198	
ETAT CHARGES A PAYER	1 961	
ETAT CHARGES A PAYER S/SALAIRE	936	
Autres dettes		13 181
CLIENTS R.R.R A ETABLIR	12 299	
DIVERS CHARGES A PAYER	882	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			31 686	31 686
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				31 686

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			171 621	171 621
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				171 621

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 000,00	12,0000	72 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 000,00	12,0000	72 000,00

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	Prêt Garanti par l'Etat	Banque Populaire	650 000	141 363
Emprunts	Sans Garantie : Acquisition parts MCM	Banque Populaire	150 000	107 898
Emprunts	Sans Garantie : Acquisition parts PULS'ELEC	Banque Populaire	375 000	269 745
Emprunts	Sans Garantie : Acquisition véhicule	Banque Populaire	12 800	7 825
Emprunts	Sans Garantie : Acquisition véhicule	Banque Populaire	19 000	3 291
		TOTAL	1 206 800	530 122

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS PULS'ELEC			609 779	48,54	154 400
SAS MCM - MATERIELS CHARLES MECAL			517 435	49,00	22 842

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		281
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS CESS. IMMO. FIN.</i>	281	281
Total des charges exceptionnelles		783
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES AMENDES FISCALES</i> <i>AUTRES CH. EXCEP/OP. DE GESTO</i>	500 2	502
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC IMMOBILISATION FINANCIERE</i>	281	281
Résultat exceptionnel		(502)

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	60 000	60 000	72 000	72 000	72 000
	Nombre d'actions ordinaires	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	2 665 104	2 534 175	2 200 673	1 763 944	2 305 577
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	178 650	142 062	(83 435)	121 574	199 778
	Impôts sur les bénéfices	28 833	28 273			3 280
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	80 984	84 838	(102 857)	112 700	157 253
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	25	19	(14)	20	33
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	14	14	(17)	19	26
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	13	16	16	16	14
	Montant de la masse salariale	547 444	585 647	723 022	589 395	626 822
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	227 881	251 551	266 068	228 256	256 602

A.C.E.A.
Société par actions simplifiée au capital de 72 000 euros
Siège social : Rue Marcel Dassault
ZI Saint Thomas
42500 LE CHAMBON FEUGEROLLES
509 512 661 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31
Décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 157 253,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	157 253,05 euros
A titre de dividendes	50 000,00 euros
Soit 8,33 euros par action	
Le solde	107 253,05 euros
En totalité au compte « Autres réserves »	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 42 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 8 000,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 Décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 Décembre 2021 : 20 000 euros

20 000 euros, soit 3,33 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 803,20 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 196,80 euros

Exercice clos le 31 Décembre 2022 : 25 000 euros

25 000 euros, soit 4,17 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 21 000 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 4 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 Mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
David BRUEYRE

