

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	35 389,94	22 189,23	13 200,71	20 278,70
	Autres immobilisations corporelles	135 341,97	98 202,52	37 139,45	42 425,94
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 589,79		6 589,79	6 589,79
TOTAL (II)		177 321,70	120 391,75	56 929,95	69 294,43
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 878,00		2 878,00	2 669,56
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	378 426,15		378 426,15	326 584,90
	Autres créances	32 637,89		32 637,89	30 994,09
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	124 265,05		124 265,05	204 157,64
	Charges constatées d'avance	1 145,11		1 145,11	1 113,00
	TOTAL (III)	539 352,20		539 352,20	565 519,19
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		716 673,90	120 391,75	596 282,15	634 813,62
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				7 259,00	42 407,21

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	8 000,00	8 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	800,00	800,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	134 821,90	141 376,54
	Résultat de l'exercice	16 097,30	22 020,36
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		159 719,20	172 196,90
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	167 667,29	229 893,07
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 550,66	204,70
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	616,00	616,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 889,55	40 644,96
	Dettes fiscales et sociales	189 391,22	160 486,12
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 448,23	30 771,87
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		436 562,95	462 616,72
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		596 282,15	634 813,62
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		16 097,30	22 020,36
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		331 087,26	268 166,45
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		368,22	509,43
(3) Dont emprunts participatifs			

A.C.D.
Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros
Siège social : 45 rue Edgar Quinet, 93350 LE BOURGET
528 441 009 RCS BOBIGNY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 16 097,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	16 097,30 euros
auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur de	134 821,90 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	150 919,20euros
à titre de dividendes <i>soit 35,72 euros par action</i>	28 575,00 euros
Le solde de	122 344,20 euros

à porter en totalité au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à 122 344,20 euros.

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 28 575,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Moktar BOURABHA

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **596 282** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 208 576** euros et un total **charges** de **1 192 479** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 097** 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 avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 389,94					35 389,94
	Instal., agencement, aménagement divers	57 605,67					57 605,67
	Matériel de transport	62 226,72		587,80		788,81	62 025,71
	Matériel de bureau, mobilier	13 289,17		4 515,00		2 093,58	15 710,59
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	168 511,50		5 102,80		2 882,39	170 731,91
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 589,79					6 589,79
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 589,79					6 589,79
TOTAL		175 101,29		5 102,80		2 882,39	177 321,70

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 111,24	7 077,99		22 189,23
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	20 237,33	6 602,61		26 839,94
	Matériel de transport	61 081,53	626,72	788,81	60 919,44
	Matériel de bureau, mobilier	9 376,76	3 159,96	2 093,58	10 443,14
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105 806,86	17 467,28	2 882,39	120 391,75
TOTAL		105 806,86	17 467,28	2 882,39	120 391,75

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 589,79		6 589,79
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	378 426,15	378 426,15	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	549,00	549,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 008,00	13 008,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 821,89	11 821,89	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 259,00		7 259,00
	Charges constatées d'avances	1 145,11	1 145,11	
	TOTAL DES CREANCES	418 798,94	404 950,15	13 848,79
(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)	368,22	368,22		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	167 299,07	62 439,38	104 859,69	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 889,55	42 889,55		
	Personnel et comptes rattachés	21 111,06	21 111,06		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 211,11	52 211,11		
	Impôts sur les bénéfices	2 172,00	2 172,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 587,66	91 587,66		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 307,39	2 307,39		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	48 552,66	48 552,66		
	Autres dettes	7 448,23	7 448,23		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	435 946,95	331 087,26	104 859,69	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 084,57			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	28 550,66			

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	368	509	(141)	-27,72
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 315	10 307	6 008	58,29
Dettes fiscales et sociales	29 567	23 735	5 832	24,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	46 250	34 551	11 699	33,86

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 145	1 113	32	2,88
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 145	1 113	32	2,88

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		35 000,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		35 000,00
Produits cess.Immo.corporelles	35 000,00	
Total des charges exceptionnelles		2 237,63
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 333,00
Pénalités et amendes	1 333,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		904,63
Dot. amort. exce s/immob corpo	904,63	
Résultat exceptionnel		32 762,37

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	1 148 025,25		1 148 025,25
Production vendue de services			
TOTAL	1 148 025,25		1 148 025,25