

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOULOGNE SUR MER - 6202 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 26/09/2024 - 7326 - 2003 B 50100 - 448 593 202 - A.J. CURIE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 974	3 877	1 097	1 588
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	83 322	52 388	30 934	35 272
Installations techniques, matériel et outilla	578 909	459 787	119 121	113 037
Autres immobilisations corporelles	1 343 876	929 843	414 033	516 591
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	7 000		7 000	10 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 018 080	1 445 894	572 186	676 488
Stocks				
Matières premières et autres approv.	25 783		25 783	22 006
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 377		9 377	2 102
Fournisseurs débiteurs	24 822		24 822	23 590
Personnel	3 789		3 789	4 667
Etat, Impôts sur les bénéfices				26 454
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11 542		11 542	8 348
Autres créances	54 389		54 389	46 338
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				1 321
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	
Disponibilités	155 602		155 602	343 097
Charges constatées d'avance	16 782		16 782	13 668
TOTAL ACTIF CIRCULANT	352 085		352 085	491 590
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 370 166	1 445 894	924 271	1 168 078

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	132 015	217 280
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	140 815	226 080
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 373	5 210
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 373	5 210
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	393 276	561 269
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 410	1 769
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	395 686	563 038
Emprunts et dettes financières diverses	169	214
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	27 168	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-552
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 270	201 080
<i>Personnel</i>	72 969	85 488
<i>Organismes sociaux</i>	43 433	72 334
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	3 409	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	6 041	8 079
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	2 493	6 525
Dettes fiscales et sociales	128 345	172 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36	31
Produits constatés d'avance	4 410	
TOTAL DETTES	779 083	936 236
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	924 271	1 167 526

COMPTES ANNUELS

2023

Préparé par le Cdu du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A.J. CURIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 924 271 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 132 015 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, du code de commerce (Art.123-12 à 123-23), du décret du 29-11-1983, ainsi que du Règlement ANC n°2016-07 du plan comptable remplaçant le Règlement ANC n°2014-03.

Les conventions 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 corporelles et incorporelles

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 7 ans

Règles et méthodes comptables

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société AJ CURIE a vu renouveler à compter du 29 juillet 2023 son contrat de location gérance avec la société Mc Donald's France pour une durée de 20 ans. Ce renouvellement a engendré des frais de dossier pour un montant de 45 000 euros qui ont été enregistrés en totalité en charges au cours de l'exercice, dans un poste de services extérieurs.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 294	680		4 974
Immobilisations incorporelles	4 294	680		4 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	83 322			83 322
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	530 886	50 814	2 792	578 909
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 227 971	2 940		1 230 911
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	106 414	8 849	2 297	112 965
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 948 592	62 603	5 089	2 006 106
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 000		3 000	7 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	10 000		3 000	7 000
ACTIF IMMOBILISE	1 962 886	63 284	8 089	2 018 080

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	680	62 603		63 284
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	680	62 603		63 284
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		2 297		2 297
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 792	3 000	5 792
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 089	3 000	8 089

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 705	1 171		3 877
Immobilisations incorporelles	2 705	1 171		3 877
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	48 050	4 338		52 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	417 850	44 730	2 792	459 787
- Installations générales, agencements aménagements divers	752 608	93 468		846 076
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 185	18 582		83 767
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 283 693	161 117	2 792	1 442 018
ACTIF IMMOBILISE	1 286 398	162 288	2 792	1 445 894

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 127 701 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 000		7 000
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 377	9 377	
Autres	94 542	94 542	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 782	16 782	
Total	127 701	120 701	7 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clts factures a etablr	6 313
Frs debiteur avoir non reçu	24 233
Prod a recevoir organisme sociaux	2 000
Produits a recevoir	11 636
Total	44 182

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 210	4 373	5 210		4 373
Total	5 210	4 373	5 210		4 373
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 373	5 210		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 779 083 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 410	2 410		
- à plus de 1 an à l'origine	393 276	129 100	264 176	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	169	169		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 270	223 270		
Dettes fiscales et sociales	128 345	128 345		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 204	27 204		
Produits constatés d'avance	4 410	4 410		
Total	779 083	514 907	264 176	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 100			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	175 093			
(**) Dont envers les associés	27 168			

Charges à payer

	Montant
Frs : factures non parvenues	38 323
Agios courus à payer	2 410
Interets courus sur emprunts	169
Provision pour congés à payer	71 946
Charges à payer	1 005
Ch sociales cong payés	14 571
Etat: charges à payer	2 432
Total	130 855

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	16 782		
Total	16 782		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit constate d avance	4 410		
Total	4 410		

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'activité de la société et la typologie des salariés présents dans l'entreprise nous permettent de conclure que le montant de cette provision est non significatif.

AJ CURIE

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 euros
Zone d'aménagement Curie – 62100 CALAIS
448 593 202 RCS BOULOGNE SUR MER

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2023**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la présidente et décide de distribuer la totalité du bénéfice de l'exercice, s'élevant à 132.015,38 euros, à l'associée, à titre de dividende.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à 8.800 euros.

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

Il bénéficiera exclusivement à l'associée unique personne morale et ne sera pas éligible à la réfaction de 40 %.

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

Exercices	Dividendes distribués	Montant éligible à la réfaction de 40 %	Montant non éligible à la réfaction de 40 %
Exercice clos au 31 décembre 2022	217.279,67 €	-	217.279,67 €
Exercice clos au 30 juin 2021	156.092,66 €	140.483,40 €	15.609,26 €
Exercice clos au 30 juin 2020	156.092,66 €	140.483,40 €	15.609,26 €

Cette décision est adoptée par la représentante de l'associée unique.

*

Certifié conforme
Madame Hélène OTTELARD

Hélène Ottebard