

Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	45 000	45 000		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	24 914	4 189	20 725	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	719 916	516 632	203 285	75 817
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	207 051	84 284	122 768	123 975
	Autres immobilisations corporelles	1 886 220	1 181 551	704 669	343 311
	Immobilisations corporelles en cours				462 526
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	1 236		1 236	1 236
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		2 884 338	1 831 656	1 052 682	1 006 866
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements	23 827		23 827	26 680
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	34 278		34 278	3 155
	Autres créances	327 908		327 908	213 047
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	255 036		255 036	827 231
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 028		6 028	20 220
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		647 077		647 077	1 090 333
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		3 531 415	1 831 656	1 699 759	2 097 199

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	264 367	417 656
	Report à nouveau		
AUTRES FONDS PROPRES	Résultat de l'exercice	-16 681	-153 289
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	256 070	272 751
	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques	2 786	3 196
	Provisions pour charges	753	2 256
	TOTAL PROVISIONS (II)	3 539	5 452
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	815 231	738 410
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	460 159	957 466
	Dettes fiscales et sociales	162 631	120 961
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 129	2 159
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	1 440 150	1 818 996
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		1 699 759	2 097 199

A2C

Société Par Actions Simplifiée au capital de 7.622,45 €

Siège social : VILLE ACTIVE, 8 RUE DES TAMARIS,

30900 NIMES

391.383.072 R.C.S. NIMES

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU
22 MAI 2024

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique approuvant la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 16.681 €, au compte "Autres réserves ».

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme
Le Président

Annexes

Préambule	26
Principes et méthodes comptables	27
Informations complémentaires	29

Préambule

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

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 699 758,79 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **16 681,24 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	3 à 10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	3 à 10 ans
Outillage	3 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	3 ans
Autres	N/A

• Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

• Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

• Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

• Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	45 000,00			45 000,00
Frais de recherche et développement				
Brevets	1 884,00	23 030,00		24 914,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	575 610,00	145 262,00	956,00	719 916,00
Autres	2 043 794,00	512 003,00	462 526,00	2 093 271,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	1 236,00			1 236,00
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	45 000,00			45 000,00
Frais de recherche et développement				
Brevets	1 884,00	2 305,00		4 189,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	499 793,00	130 939,00	114 100,00	516 632,00
Autres	1 113 981,00	1 101 103,00	949 249,00	1 265 835,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- Tableau des provisions

NATURE DE LA PROVISION	VALEUR COMPTABLE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	VALEUR COMPTABLE À LA CLÔTURE
------------------------	--	----------	---------	-------------------------------

Une provision IFC 2023 a été comptabilisée pour 753€. La provision pour 2022 a été reprise pour 2 256€

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	34 278,00	34 278,00		
Personnel et comptes rattachés	1 993,00	1 993,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 049,00	2 049,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	5 748,00	5 748,00		
TVA	97 245,00	97 245,00		
Autres impôts	13 275,00	13 275,00		
Divers				
Groupes et associés	24 192,00	24 192,00		
Débiteurs divers	183 246,00	183 246,00		
Charges constatées d'avance	6 028,00	6 028,00		
TOTAL	368 054,00	368 054,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	815 231,00	122 833,00	702 398,00	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	460 159,00	460 159,00		
Personnel et comptes rattachés	101 287,00	101 287,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	31 772,00	31 772,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	24 779,00	24 779,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 794,00	4 794,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 129,00	2 129,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 440 151,00	747 753,00	702 398,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Intérêts courus à payer	443,00	
Fournisseurs - Factures non parvenues	24 332,00	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	50 725,00	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	7 345,00	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	952,00	
État - Charges à payer	4 772,00	
TOTAL	88 569,00	
PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
Clients - Factures à établir	32 550,00	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-2 049,00	
Etat - Produits à recevoir	13 275,00	
TOTAL	43 776,00	

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	6 028,00	
TOTAL	6 028,00	

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	500,00	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés	500,00	
Titres en fin d'exercice	500,00	

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	7 622,00				7 622,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	762,00				762,00
Autres réserves	417 656,00			-153 289,00	264 367,00
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-153 289,00		-16 681,00	153 289,00	-16 681,00
TOTAL	272 751,00	0,00	-16 681,00	0,00	256 070,00

Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

- Tableau des filiales et des participations

RUBRIQUES	CAPITAL	RÉSERVES ET REPORT À NOUVEAU AVANT AFFECTATION DES RÉSULTATS	QUOTE-PART DU CAPITAL DÉTENUE (EN POURCENTAGE)	VALEUR BRUTE DES TITRES DÉTENUS	VALEUR NETTE DES TITRES DÉTENUS
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
	0	0	0	0	0
MCD NIMES	10 000	0	10	1 000	1 000
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)	0	0	0	0	0
b. Filiales étrangères (ensemble)	0	0	0	0	0
a. Dans des sociétés Françaises (ensemble)	0	0	0	0	0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

RUBRIQUES	PRÊTS ET AVANCES CONSENTIS PAR LA SOCIÉTÉ ET NON ENCORE REMBOURSÉS	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNÉS PAR LA SOCIÉTÉ	CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES DU DERNIER EXERCICE CLOS	RÉSULTATS (BÉNÉFICE OU PERTE DU DERNIER EXERCICE CLOS)	DIVIDENDES ENCAISSÉS PAR LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
	0	0	0	0	0
MCD NIMES	23 921	0	1 638 493	73 247	0
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)	0	0	0	0	0
b. Filiales étrangères (ensemble)	0	0	0	0	0
a. Dans des sociétés Françaises (ensemble)	0	0	0	0	0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

Engagements et opérations hors-bilan

• Engagements financiers simples

NATURE DES ENGAGEMENTS	TOTAL	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	AUTRES	PROVISION
ENGAGEMENTS DONNÉS							
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENGAGEMENTS REÇUS							
emprunt CA 570k€	142 500,00	142 500,00					
emprunt CA 380k€	95 000,00	95 000,00					
TOTAL	237 500,00	237 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES							
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Engagements en matière de pensions							

la société exerce une activité de restauration rapide dans le cadre d'un contrat de location gérance auprès de l'enseigne Mc Donald's. Ce contrat a été conclu le 4/08/2013 et expire le 3/08/2033.

• Engagements de retraite

Un engagement retraite a été calculé au titre de l'exercice pour 753€.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants:

* Taux d'actualisation 3,77%

* Table de mortalité INED 2019-2021

* Départ volontaire à la retraite 62 ans.

Informations complémentaires

• Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 168 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 168 euros,