

ACTD

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 12 Rue de l'Industrie - 69200 VENISSIEUX
388 478 232 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 30 JUIN 2024

Bilan + Annexe

Copie certifiée conforme
Pour la société ATMO
Jean-Christophe MINANA



Désignation de l'entreprise : SAS A.C.T.D.			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12						
Adresse de l'entreprise : 12 RUE DE L'INDUSTRIE			69200 VENISSIEUX		Durée de l'exercice précédent *	12					
Numéro SIRET *					38847823200027						
					Néant ☐ *						
			Exercice N, clos le, 30062024		N-1 30062023						
			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	AG	300	300					
		Fonds commercial (1)	AH	AI							
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK							
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM							
		Terrains	AN	AO							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ							
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	12 793	12 793	1 776				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	50 402	47 732	2 670	3 874			
		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	CV						
	Créances rattachées à des participations		BB	BC							
	Autres titres immobilisés		BD	BE	15		15				
	Prêts	BF	BG								
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	18 948		18 948	18 948				
TO TAL (II)			BJ	BK	82 459	60 825	21 633	24 614			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	4 223		4 223	4 935			
		En cours de production de biens	BN	BO	8 851		8 851	7 808			
		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	BW							
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	62 094		62 094	135 043			
		Autres créances (3)	BZ	CA	46 228		46 228	149 193			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC							
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE							
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	406 800		406 800	284 123				
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	407		407	397				
	TO TAL (III)	CJ	CK	528 602		528 602	581 498				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW									
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM									
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN									
TO TAL GENERAL (I à VI)			CO	1A	611 060	60 825	550 235	606 111			
Renvois : (1) Dont droit au bail:			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			CP	18 948	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *			Immobilisations :			Stocks :			Créances :		

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

Désignation de l'entreprise SAS A.C.T.D.			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :40 000.....)		DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	39 152	135 450
	Report à nouveau		DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	125 375	53 702
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TO TAL (I)		DL	208 527	233 152
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TO TAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	41 620	27 260
	Provisions pour charges		DQ		
	TO TAL (III)		DR	41 620	27 260
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	92 974	143 166
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	36 143	866
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	126 066	118 183
	Dettes fiscales et sociales		DY	22 304	34 627
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	22 600	18 125
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		30 732
TO TAL (IV)		EC	300 088	345 699	
Ecart de conversion passif *		ED			
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	550 235	606 111	
RENVois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	257 679	252 740
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

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.

L'évènement COVID 2019 n'a pas eu d'impact sur l'activité de la société.

Intégration Fiscale :

La SAS ACTD fait partie depuis le 1er Juillet 2020 du groupe constitué en application de l'article 223 A du C.G.I.

Le groupe comprend :

- SAS HOLDING ANR (société mère et tête de groupe)
- SAS ACTD (société fille)

Le principe de répartition de l'Impôt Société est le suivant :

"La société fille supporte une charge d'impôt calculée sur son résultat propre comme en l'absence d'option pour l'intégration"

"La société mère disposera sur sa fille d'une créance égale à l'impôt que la société filiale aurait dû régler en l'absence d'intégration"

Le bilan de l'exercice présente un total de **550 235 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **913 150 euros** et un total **charges** de **787 775 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **125 375 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

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.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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

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

Stocks et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production en appliquant une réfaction de 28% sur leurs prix de vente.

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.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	300					300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300					300
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 058				4 266	12 793
	Instal., agencement, aménagement divers	44 143					44 143
	Matériel de transport	22		1 040		1 040	22
	Matériel de bureau, mobilier	6 237		1 868		1 868	6 237
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 461		2 908		7 174	63 195
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	18 948					18 948
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 963					18 963
TOTAL		86 724		2 908		7 174	82 459

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	300			300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300			300
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 282	1 776	4 266	12 793
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 222	542		42 764
	Matériel de transport	22	390	390	22
	Matériel de bureau, mobilier	4 284	2 531	1 868	4 947
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		61 811	5 239	6 524	60 525
TOTAL		62 111	5 239	6 524	60 825

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 Agenct 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						

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	27 260	25 000	10 640		41 620
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 260	25 000	10 640		41 620
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	10 725		10 725		
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 725		10 725		
TOTAL GENERAL		37 985	25 000	21 365		41 620
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			25 000	21 365		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 948	18 948	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	62 094	62 094	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 756	27 756	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	18 352	18 352	
	Débiteurs divers	120	120	
	Charges constatées d'avances	407	407	
TOTAL DES CREANCES		127 676	127 676	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	18 352		

		30/06/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	92 974	50 566	42 408	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	126 066	126 066		
	Personnel et comptes rattachés	4 116	4 116		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 226	15 226		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 594	1 594		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 368	1 368		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	36 143	36 143		
	Autres dettes	22 600	22 600		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		300 088	257 679	42 408	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	113 200			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	163 383			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	36 143			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	80,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	80,0000	40 000,00

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	30/06/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	4 223	4 935		712
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 223	4 935		712
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits	8 851	7 808	1 043	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	8 851	7 808	1 043	
Production stockée (Total II + Total III)			1 043	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2024
VALEUR D'ORIGINE					35 564	35 564
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				14 834	14 834
	Dotation exercice				9 641	9 641
	TOTAL				24 475	24 475
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				266 555	266 555
	Dotation exercice				8 414	8 414
	TOTAL				274 969	274 969
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				6 961	6 961
	entre 1 et 5 ans				217	217
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				7 178	7 178
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				2 313	2 313
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 313	2 313
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					8 415	8 415

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties PRET GARANTI PAR L'ETAT		92 959
		92 959
Engagements de crédit-bail C.f anexe crédits bails		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Non significatif		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		92 959
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		4 637
Autres créances		4 637
INT.COURUS S/CT-CT ATMO	1 491	
INT.COURUS S/CT-CT ANR	3 146	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		24 055
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	15	15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	9 316	9 316
Dettes fiscales et sociales <i>PROV.TAXE APPRENTISSAGE</i> <i>PROV.CET EX TAXE PROF.</i>	18 1 209	1 226
Autres dettes <i>CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR</i>	13 498	13 498

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			407
Frais Divers		407	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			407

--