

A.C.F.D.
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 425 Rue Quartz ZA du Rocher, 38780 ESTRABLIN
444 151 153 RCS VIENNE

Comptes annuels au 30 09 2024

Certifié conforme
Par le Président

DocuSigned by:

9C9B2AA1CFA34E9...

Bilan Actif

30/09/2024			30/09/2023
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
</			

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	637 145	414 879
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	622 906	522 266
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 590 051	1 267 145
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	28 000	15 745
	Provisions pour charges		35 000
	Total des provisions	28 000	50 745
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	101 000	107 489
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	128 300	94 389
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 472	488 766
	Dettes fiscales et sociales	498 763	453 654
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 775	23 958
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 344 311	1 168 255
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 962 362	2 486 145
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		622 905,57	522 265,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 121 011	972 866
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			489
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/09/2024

Annexe aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés 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, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 962 362** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 825 453** euros et un total **charges** de **5 202 547** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **622 906** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Faits caractéristiques de l'exercice

Clôture du bureau ACFD AFRIQUE sur l'exercice

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	26 313					26 313
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 313					26 313
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 944					16 944
	Instal., agencement, aménagement divers	4 691					4 691
	Matériel de transport	17 500		207			17 707
	Matériel de bureau, mobilier	31 502		4 262			35 763
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 637		4 469			75 106
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 185				6 185	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 185				6 185	
TOTAL		103 135		4 469		6 185	101 419

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	22 574	2 100		24 673
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 574	2 100		24 673
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 461	3 000		11 461
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 691			4 691
	Matériel de transport	3 403	4 415		7 817
	Matériel de bureau, mobilier	23 947	4 497		28 445
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 502	11 912		52 414
TOTAL		63 076	14 012		77 087

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 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							

Stocks et En-cours

	30/09/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	265 887	195 121	70 765	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	265 887	195 121	70 765	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	38 259	38 259	
	Autres créances clients	1 402 008	1 402 008	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 652	61 652	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 492	1 492	
	Charges constatées d'avances	76 600	76 600	
TOTAL DES CREANCES		1 580 011	1 580 011	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	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)	101 000	6 000	95 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	605 472	605 472		
	Personnel et comptes rattachés	203 815	203 815		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 846	77 846		
	Impôts sur les bénéfices	22 826	22 826		
	Taxes sur la valeur ajoutée	189 638	189 638		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 638	4 638		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	10 775	10 775		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 216 011	1 121 011	95 000	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 000			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		434
Autres créances		434
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	434	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		76 600	76 600
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			76 600

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/09/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		800,00	375,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		800,00	375,0000	300 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice 2	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	300 000				300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	414 879	222 266			637 145
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	522 266	(522 266)		622 906	622 906
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 267 145	(300 000)		622 906	1 590 051

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	300 000
1 dont dividende provenant du résultat n-1	300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	967 145
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	967 145
2 Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	322 906

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	15 745		15 745	
	Pour garanties données aux clients		28 000		28 000
	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	35 000		35 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 745	28 000	50 745	28 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	6 185		6 185	
	Sur stocks et en-cours		25 213		25 213
	Sur comptes clients	26 473	24 841	19 432	31 882
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 658	50 054	25 617	57 095
TOTAL GENERAL		83 403	78 054	76 362	85 095
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			78 054	35 617	
				40 745	
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.					

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		443 534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		186 285
FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN	186 285	
Dettes fiscales et sociales		257 249
DETTE PROV. POUR CONGES A PAYE	35 085	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	168 730	
CHARGES /CONGES A PAYER	15 869	
CHARGES SOCIALES - CHARGES A P	35 320	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 301	
TVS A PAYER	945	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	3 771 666	388 939	4 160 605
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 555 081		1 555 081
TOTAL	5 326 747	388 939	5 715 685

Etats financiers au 30/09/2024

Liasse fiscale