

A.C.D.E CONCEPT
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital social de 8 000 €
Siège social : 100 Rue de la Seyne sur mer
83140 SIX-FOURS LES PLAGES
RCS TOULON 480 045 152

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

COMPTES ANNUELS

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT

Handwritten signature of Jean Claude in black ink, written in a cursive style.

1. BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2026



N° 15949 * 08

ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise ACDE CONCEPT - SIREN : 480045152							
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12							Néant ☐
				Exercice N clos le 31/12/2025		N-1	
				Brut		Amortissements, provisions	
				Net		Net	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)				AA	0		0
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0
		Frais de développement	CX	0	CQ	0	0
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 050	AG	1 050	0
		Fonds commercial (1)	AH	0	AI	0	0
		autres Immos incorporelles	AJ	0	AK	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	0	AM	0	0
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	0	AO	0	0
		Constructions	AP	0	AQ	0	0
		Install. techniques, matériel et outillages industriels	AR	24 477	AS	21 564	2 913
		Autres Immos corporelles	AT	283 422	AU	200 395	83 027
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	0	AW	0	0
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS	15	CT	0	15
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	0	CV	0	0
		Créances rattachées à participations	BB	0	BC	0	0
		Autres titres immobilisés	BD	0	BE	0	0
		Prêts	BF	0	BG	0	0
		Autres immobilisations financières	BH	0	BI	0	0
		Total (II)	BJ	308 965	BK	223 009	85 956
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	18 326	BM	0	18 326
		En cours de production de biens	BN	0	BO	0	0
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0
		Marchandises	BT	0	BU	0	0
	CRÉANCES	Avances et acomptes sur commandes	BV	1 401	BW	0	1 401
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	246 244	BY	1 434	244 810
		Autres créances (3)	BZ	141 100	CA	0	141 100
		Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0
	DIVERS	V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	60 000	CE	0	60 000
		Disponibilités	CF	2 321	CG	0	2 321
	COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	0	CI	0	1 053
Total (III)		CJ	469 392	CK	1 434	467 958	
Frais d'émission d'emprunt (IV)		CW	0		0	0	
Primes de remboursement des emprunts (V)		CM	0		0	0	
Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)		CN	0		0	0	
Total général (I à VI)				CO	778 357	1A	224 443
(1) Droit au bail 0				(2) à moins d'un an	CP	0	(3) à + d'1 an
Clause de réserve de propriété - immob. 0				stocks	0	créances	0

JK

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2026
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise					ACDE CONCEPT - SIREN : 480045152		Néant ☐	
					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :				8 000)	DA	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	0	0
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence				EK 0)	DC	0	0
	Réserve légale (3)					DD	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	0	0
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)				B1 0)	DF	0	0
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)				EJ 0)	DG	110 543	100 906
	Report à nouveau					DH	0	0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	111 597	129 638
	Subventions d'investissement					DJ	0	0
	Provisions réglementées					DK	0	0
	TOTAL (I)					OL	230 940	239 343
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM	0	0
	Avances conditionnées					DN	0	0
	TOTAL (II)					DO	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	0	0
	Provisions pour charges					DQ	0	0
	TOTAL (III)					DR	0	0
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	0	0
	Autres emprunts obligataires					DT	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	127 041	151 157
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)				EI 0)	DV	115	40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	16 190	7 724
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	92 311	49 268
	Dettes fiscales et sociales					DY	87 133	120 283
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	0	0
	Instrument financier à terme					D1	0	
	Autres dettes					EA	183	733
Compte de réguil.	Produits constatés d'avance (4)					EB	0	0
TOTAL (IV)					EC	322 973	329 206	
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation					ED	0	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	553 914	568 549	
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				1B	0	0
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	0	0	
			- Écart de réévaluation libre		1D	0	0	
			- Réserve de réévaluation (1976)		1E	0	0	
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme				EF	0	0
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	262 925	226 967
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	24 802	0

JK



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **553 913,79 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **111 597,09 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

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, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

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.



Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 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	
Autres	

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

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 méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

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.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **ACDE CONCEPT** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

TC

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 050			1 050
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	24 477			24 477
Autres immobilisations corporelles	279 034	4 388		283 423
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	15			15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	304 576	4 388		308 965

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(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 clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences			1 050			1 050
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			20 516	1 048		21 564
Autres immobilisations corporelles			157 468	42 926		200 395
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			179 034	43 975		223 009



Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 178	532	276	1 434
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	1 178	532	276	1 434

(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



État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux	2 062	2 062		
Autres créances clients	244 182	244 182		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	391	391		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	13 467	13 467		
TVA	13 682	13 682		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	112 341	112 341		
Débiteurs divers	1 219	1 219		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	387 344	387 344		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	100	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100	



Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	8 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	800				
Autres réserves	100 906	9 638			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	129 638	-129 638			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	239 343	-120 000			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			8 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			800
Autres réserves			110 543
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	111 597		111 597
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	111 597		230 940

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					



Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	127 041	66 994	60 048	
Emprunts et dettes financières divers	115	115		
Fournisseurs et comptes rattachés	92 311	92 311		
Personnel et comptes rattachés	24 026	24 026		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	23 351	23 351		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	39 080	39 080		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	675	675		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	16 373	16 373		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	322 973	262 925	60 048	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	154			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 187			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	1 524 718		1 524 718
TOTAL	1 524 718		1 524 718

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	115	
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 285	
TOTAL	2 400	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		



A.C.D.E CONCEPT
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital social de 8 000 €
Siège social : 100 Rue de la Seyne sur mer
83140 SIX-FOURS LES PLAGES
RCS TOULON 480 045 152

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DU 24 AVRIL 2026
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, d'un montant de 111 597 euros de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes, la somme de 110 000 euros,
- Le solde au compte « Autres réserves », soit la somme de 1 597 euros.

En conséquence, le compte « Autres réserves », d'un montant de 110 543 sera porté à un montant de 112 140 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 1 100 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Comme conséquence de ce qui précède, la somme de 110 000 euros sera attribuée en totalité à l'associée unique, la SAS FINANCIERE TEOT.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes qui ont eu lieu au cours des derniers exercices clos :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement de 40%		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Exercice clos le 31/12/2024	120 000 €	-	-
Exercice clos le 31/12/2023	30 000 €	-	-
Exercice clos le 31/12/2022	70 000 €	-	-

Certifiée conforme
Le Président

