

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 2024

COMPTES ANNUELS

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT



Handwritten signature of the President, consisting of a large, stylized cursive mark.

jc

1. BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025



N° 15949 * 06

 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 <input type="checkbox"/>		
					Exercice N clos le 31/12/2024		
		Brut	Amortissements, provisions		Net		
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)	AA	0	0		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	
		Frais de développement	CX	0	CQ	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
		Avances et acomptes sur immo. incorporelles	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	20 516	3 961
		Autres immos corporelles	AT	279 034	AU	157 468	121 565
		Immos en cours	AV	0	AW	0	0
		Avances et acomptes	AX	0	AY	0	0
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon méthode équivalence	CS	0	CT	0	0
		Autres participations	CU	15	CV	0	15
		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	304 576	BK	179 034	125 542	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	18 278	BM	0	18 278
		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	239 637	BY	1 178	238 459
		Autres créances (3)	BZ	109 069	CA	0	109 069
	DIVERS	Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0
		V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	60 000	CE	0	60 000
	Disponibilités	CF	14 748	CG	0	14 748	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	1 053	CI	0	1 053	
	Total (III)	CJ	444 185	CK	1 178	443 007	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	CW	0			0	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	0			0	
	Ecart de conversion actif (VI)	CN	0			0	
Total général (I à VI)		CO	748 761	1A	180 212	568 549	
(1) Droit au bail	0	(2) à moins d'un an	CP	0	(3) à + d'1 an	CR	0
Clause de réserve de propriété - immob.	0		stocks	0	créances		0



2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

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

TC

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **568 549,07 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **129 637,63 €**.

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 ;
- 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	N/A
Autres	N/A

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 précédent 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.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles	1 050			1 050
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	29 705		5 228	24 477
Autres immobilisations corporelles	230 163	48 871		279 034
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15			15

- (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

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres	1 050			1 050
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	21 576	2 025	5 228	20 516
Autres	115 819	41 649		157 468
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

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 partici...				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux	1 781	1 781		
Autres créances clients	237 856	237 856		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. soci...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 094	1 094		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	103 619	103 619		
Débiteurs divers	4 356	4 356		
Charges constatées d'avance	1 053	1 053		
TOTAL	349 759	349 759		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	1 053	
TOTAL	1 053	

TC

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	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	8 000				8 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	800				800
Autres réserves				100 906	100 906
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	89 316			-89 316	
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	41 590	129 638		-41 590	129 638
TOTAL	139 705	129 638		-30 000	239 343

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotations	Reprise	Valeur comptable à la clôture
------------------------	--------------------------------------	-----------	---------	-------------------------------

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 établissem...	151 157	48 918	102 239	
Emprunts et dettes financières div...	40	40		
Fournisseurs et comptes rattachés	49 268	49 268		
Personnel et comptes rattachés	21 813	21 813		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	21 127	21 127		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	30 924	30 924		
TVA	45 745	45 745		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	675	675		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés				
Autres dettes	8 457	8 457		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	329 206	226 967	102 239	
Emprunts souscrits en cours d'exe...	56 460			
Emprunts remboursés en cours d'e...	59 255			
Montant des emprunts et dettes c...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	40	
Fournisseurs - Factures non parve...	6 327	
Organismes sociaux - Autres char...	2 481	
État - Charges à payer	121	
TOTAL	8 969	

TC