

RCS : TOURS  
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOURS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01219  
Numéro SIREN : 528 553 654  
Nom ou dénomination : ACD GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2021 sous le numéro de dépôt 13699

Désignation de l'entreprise : <b>SAS ACD GROUPE</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>18 Rue de la Milletière</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>					
Numéro SIRET * <b>5 2 8 5 5 3 6 5 4 0 0 0 4 7</b>		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, <b>30062021</b>					
		N-1, <b>30062020</b>					
		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	CC			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	62 661	49 262	13 399
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AC			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	89 446	70 571	18 875
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	6 128 898		6 128 898
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC	1 903 653		1 903 653	
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	897		897	
	<b>TOTAL (II)</b>	BJ	BK	<b>8 185 555</b>	<b>119 833</b>	<b>8 065 722</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		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	1 086 924		1 086 924
		Autres créances (3)	BZ	CA	73 793		73 793
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	150 762	
Disponibilités	CF		CG	302 015		302 015	
Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI	221 585		221 585	
<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	<b>1 835 079</b>		<b>1 835 079</b>		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	CO	CA	<b>10 020 634</b>	<b>119 833</b>	<b>9 900 801</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 904 550	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Certifié conforme à l'original le 6 déc 2021  
Eric CHOTEAU-LAURENT  
Président

Désignation de l'entreprise <b>SAS ACD GROUPE</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....5.997.898..... )	DA	5 997 898	5 997 898
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	491 231	408 319
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG	73 024	73 024
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>2 188 838</b>	<b>1 658 245</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TO TAL (I)</b>	DL	<b>8 750 991</b>	<b>8 137 486</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TO TAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TO TAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	24 318	30 265
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	459 332	628 063
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	126 481	120 372
	Dettes fiscales et sociales	DY	459 964	305 599
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	24 416	24 338
Compte régul.	EB	55 300		
<b>TO TAL (IV)</b>	EC	<b>1 149 810</b>	<b>1 108 637</b>	
Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>9 900 801</b>	<b>9 246 123</b>	
<b>RENVIS</b>	(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	1 149 810	1 084 900	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	505	31	

Désignation de l'entreprise : <b>SAS ACD GROUPE</b>		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	2 590 623	FH		FI	2 590 623	2 324 337	
		FJ	<b>2 590 623</b>	FK		FL	<b>2 590 623</b>	<b>2 324 337</b>	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	22 397	11 540	
	Autres produits (1) (11)					FQ	28	20	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>2 613 047</b>	<b>2 335 897</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	354	677	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 232 827	1 229 829	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	23 009	14 661	
	Salaires et traitements *					FY	796 699	650 664	
	Charges sociales (10)					FZ	359 210	277 973	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	31 297	31 252
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12)					GE	790	10		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>2 444 186</b>	<b>2 205 065</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>168 861</b>	<b>130 832</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 120 028	1 589 058	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 244	1 817	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	<b>2 129 272</b>	<b>1 590 875</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 238	6 616	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>7 238</b>	<b>6 616</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>2 122 034</b>	<b>1 584 259</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>2 290 895</b>	<b>1 715 090</b>	

Designation de l'entreprise <b>SAS ACD GROUPE</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	9 120
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>9 120</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	33 783
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>33 783</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(33 783)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	68 273
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>4 742 319</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>2 553 481</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>2 188 838</b>
<b>RENVIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 590 608
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	4 723
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	22 397
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	780
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	33 783		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

## **Etats financiers au 30/06/2021**

### **ANNEXE COMPTABLE**

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **9 900 801** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **4 742 319** euros
  - un total charges de **2 553 481** euros
  
  - dégage un résultat de **2 188 838** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2020**
- finit le **30/06/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS ACD GROUPE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, et dans le respect du principe de prudence

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## 2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

### • Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- 1 à 10 : Logiciels et marques
- 4 : Matériel de transport
- 3 à 4 : Matériel de bureau et informatique
- 3 à 10 : Mobilier

### • Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués à leur coût d'achat, hors frais accessoires.

### • Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Dettes et charges**

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

- **Disponibilités et valeurs mobilières de placement**

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

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- **Faits significatifs**

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation était sans incidence sur sa continuité d'exploitation.

Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 30 juin 2021 au titre de cet événement.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

La convention collective nationale applicable au personnel des bureaux d'études techniques, des cabinets d'ingénieurs-conseils et des sociétés de conseil prévoit des indemnités de fin de carrière et l'entreprise n'a pas signé d'accord particulier.

La société n'a pas constaté sous forme de provision ses engagements vis à vis de son personnel ainsi que des mandataires sociaux. Une étude d'évaluation des indemnités de fin de carrière a été faite faisant apparaître un montant prévisionnel d'engagements au 30/06/2021 de 395 K€ pour un départ volontaire.

En tenant compte de la probabilité de présence, en prenant en compte la table de mortalité réglementaire et un taux de rotation fonction des tranches d'âge ainsi qu'un taux d'actualisation retenu de 0,79%, le passif social au 30/06/2021 serait de 241 K€.

En revanche, la société a souscrit un contrat d'assurance "INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE". Au 30/06/2021, la capitalisation de ce contrat atteignait 141 K€.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	62 661					62 661
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>62 661</b>					<b>62 661</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 800					1 800
Matériel de transport	42 500					42 500
Matériel de bureau, mobilier	55 700		1 387		11 942	45 146
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>100 000</b>		<b>1 387</b>		<b>11 942</b>	<b>89 446</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 713 358		2 133 004		1 813 811	8 032 551
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	884		13			897
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>7 714 242</b>		<b>2 133 017</b>		<b>1 813 811</b>	<b>8 033 448</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 876 904</b>		<b>2 134 405</b>		<b>1 825 753</b>	<b>8 185 555</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 617	13 645		49 262
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>35 617</b>	<b>13 645</b>		<b>49 262</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 351	180		1 531
	Matériel de transport	21 545	10 625		32 170
	Matériel de bureau, mobilier	41 965	6 847	11 942	36 870
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>64 861</b>	<b>17 652</b>	<b>11 942</b>	<b>70 571</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>100 478</b>	<b>31 297</b>	<b>11 942</b>	<b>119 833</b>

### 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							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	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					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>			
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>				
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

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	1 903 653	1 903 653	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	897	897	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 086 924	1 086 924	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 461	27 461	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 993	1 993	
	Débiteurs divers	44 238	44 238	
	Charges constatées d'avances	221 585	221 585	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 286 853</b>	<b>3 286 853</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	505	505		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	23 812	23 812		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	126 481	126 481		
	Personnel et comptes rattachés	109 611	109 611		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 775	88 775		
	Impôts sur les bénéfices	10 225	10 225		
	Taxes sur la valeur ajoutée	203 272	203 272		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	48 080	48 080		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	459 332	459 332		
	Autres dettes	24 416	24 416		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	55 300	55 300			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 149 810</b>	<b>1 149 810</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		19 121			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 523			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>				
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Actif immobilisé</b>				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		6 092 898		
Créances sur participations		1 903 653		
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
<b>Actif circulant</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		258 562		
Autres créances		1 993		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Bilan Passif</b>				
<b>Dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		459 332		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		61 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>246 348</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>581</b>
<i>INTERETS C.N.E. SUR EMPRUNT</i>	75	
<i>INTERETS ET FRAIS COURUS</i>	505	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>21 474</b>
<i>FOURNIS. FAC NON PARVENUES</i>	21 474	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>199 877</b>
<i>DETTES PROVISIONNEES C PAYES</i>	75 248	
<i>PERSONNEL SAL. A PAYER</i>	34 363	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	39 841	
<i>ORG SCX - CHARGES A PAYER</i>	6 825	
<i>ETAT- CHARGES A PAYER</i>	43 600	
<b>Autres dettes</b>		<b>24 416</b>
<i>CLIENTS AVOIR à ETABLIR</i>	1 800	
<i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	22 616	

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2021

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>800 672</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS - FAC. A ETABLIR</i>	799 189	<b>799 189</b>
<b>Autres créances</b> <i>FOURN. AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS SUR PLACEMENT</i>	721 762	<b>1 482</b>

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2021
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			221 585
Total		221 585	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			221 585

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2021
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			55 300
Total		55 300	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>55 300</b>

--

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2021

<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>33 783</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>33 783</b>
<i>MAJORATIONS DE RETARD PENALITE</i>	931	
<i>RAPPEL D'IMPOTS</i>	31 709	
<i>CHARGES EXCEPTION.S/OP.GESTION</i>	1 143	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(33 783)</b>

## Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		5 997 898,00	1,0000	5 997 898,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 997 898,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>5 997 898,00</b>

--

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
Engagements de locations financières	4 563	
	4 563	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
Confère annexe libre		
<b>Autres engagements</b>		
Intérêts non courus non échus sur emprunt	38	
	38	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>4 601</b>	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/06/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SAS ACD AIX 31/12/2020		2 400 961	72,31	1 485 139
SAS ACD TOURS 31/12/2020		1 435 771	97,93	888 541
SAS ACD OUEST 31/12/2020		408 871	90,00	308 871
SAS ACD ANTILLES 31/12/2020		17 876	50,00	7 876
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

**ACD GROUPE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 5 997 898 euros**  
**Siège social : Bâtiment M,**  
**18 rue de la Milletière, 37100 TOURS**  
**528553654 RCS TOURS**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 6 DECEMBRE 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 2.188.838,33 €, comme suit :

- réserve légale .....	108.558,36 €
- distribution de dividendes .....	690.000,00 €
- autres réserves .....	1.390.279,97 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 6 décembre 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

EL

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 170.448,77 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 519.551,23 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende global</u>	<u>Montant éligible à l'abattement</u>
30/06/2018		
- personnes physiques	242.099,76 €	242.099,76 €
- personnes morales	737.953,24 €	0
30/06/2019		
- personnes physiques	321 668,21€	321 668,21€
- personnes morales	980 488,79€	0
30/06/2020		
- personnes physiques	389.150,08 €	389.150,08 €
- personnes morales	1.186.182,77 €	0
30/06/2021		
- personnes physiques	170.448,77 €	170.448,77 €
- personnes morales	519.551,23 €	0

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 décembre 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Société CLE  
Eric CHOTEAU-LAURENT



**HUGUES POIRIER**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES OUEST ATLANTIQUE

18, Avenue du Général de Gaulle  
17410 SAINT-MARTIN-DE-RÉ

E-mail : [h.poirier@cabinet-poirier.fr](mailto:h.poirier@cabinet-poirier.fr)

**SAS ACD GROUPE**  
**18, Rue de la Milletière**  
**Bâtiment Mermoz**  
**37100 TOURS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 30 Juin 2021**

## **ACD GROUPE**

SAS au capital de 5 997 898 €  
**Siège social : 18, Rue de la Milletière - Bâtiment Mermoz**  
**37100 TOURS**

528 553 654 RCS TOURS

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 30/06/2021*

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ACD GROUPE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS ACD GROUPE à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> Juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à

distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS ACD GROUPE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la SAS ACD GROUPE ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de Direction.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Martin-de-Ré, le 1er Décembre 2021

Le Commissaire aux comptes

**HUGUES POIRIER**



**COMPTES ANNUELS**

**AU 30 JUIN 2021**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	62 661	49 262	13 399	27 045
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	89 446	70 571	18 875	35 139
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 128 898		6 128 898	6 122 898	
Créances rattachées à des participations	1 903 653		1 903 653	1 590 460	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	897		897	884	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>8 185 555</b>	<b>119 833</b>	<b>8 065 722</b>	<b>7 776 426</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 086 924		1 086 924	840 369
	Autres créances	73 793		73 793	64 677
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	150 762		150 762	150 136	
<b>DISPONIBILITES</b>	302 015		302 015	250 908	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	221 585		221 585	163 607
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 835 079</b>		<b>1 835 079</b>	<b>1 469 697</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>10 020 634</b>	<b>119 833</b>	<b>9 900 801</b>	<b>9 246 123</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 904 550

1 591 344

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

		30/06/2021	30/06/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	5 997 898	5 997 898
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	491 231	408 319
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	73 024	73 024
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 188 838</b>	<b>1 658 245</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>8 750 991</b>	<b>8 137 486</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 318	30 265
	Emprunts et dettes financières divers	459 332	628 063
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 481	120 372
	Dettes fiscales et sociales	459 964	305 599
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	24 416	24 338	
Produits constatés d'avance (1)	55 300		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 149 810</b>	<b>1 108 637</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 900 801</b>	<b>9 246 123</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 188 838,33	1 658 245,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 149 810	1 084 900
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		505	31

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 590 623		2 590 623	2 324 337
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 590 623</b>		<b>2 590 623</b>	<b>2 324 337</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			22 397 28	11 540 20
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>2 613 047</b>	<b>2 335 897</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			354	677
	Autres achats et charges externes			1 232 827	1 229 829
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 009	14 661
	Salaires et traitements			796 699	650 664
	Charges sociales du personnel			359 210	277 973
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			31 297	31 252
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions Autres charges			790	10
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>2 444 186</b>	<b>2 205 065</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>168 861</b>	<b>130 832</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		168 861	130 832
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 120 028 9 244	1 589 058 1 817
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 129 272</b>	<b>1 590 875</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 238	6 616
	<b>Total des charges financières</b>	<b>7 238</b>	<b>6 616</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 122 034</b>	<b>1 584 259</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>2 290 895</b>	<b>1 715 090</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		9 120
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>9 120</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	33 783	9 120
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>33 783</b>	<b>9 120</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(33 783)</b>	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		68 273	56 845
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 742 319</b>	<b>3 935 891</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 553 481</b>	<b>2 277 646</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>2 188 838</b>	<b>1 658 245</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

1 590 608

4 723

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **9 900 801** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **4 742 319** euros
  - un total charges de **2 553 481** euros
  
  - dégage un résultat de **2 188 838** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2020**
- finit le **30/06/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS ACD GROUPE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, et dans le respect du principe de prudence

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## 2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

### • Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- 1 à 10 : Logiciels et marques
- 4 : Matériel de transport
- 3 à 4 : Matériel de bureau et informatique
- 3 à 10 : Mobilier

### • Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués à leur coût d'achat, hors frais accessoires.

### • Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Dettes et charges**

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

- **Disponibilités et valeurs mobilières de placement**

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

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- **Faits significatifs**

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation était sans incidence sur sa continuité d'exploitation.

Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 30 juin 2021 au titre de cet événement.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

La convention collective nationale applicable au personnel des bureaux d'études techniques, des cabinets d'ingénieurs-conseils et des sociétés de conseil prévoit des indemnités de fin de carrière et l'entreprise n'a pas signé d'accord particulier.

La société n'a pas constaté sous forme de provision ses engagements vis à vis de son personnel ainsi que des mandataires sociaux. Une étude d'évaluation des indemnités de fin de carrière a été faite faisant apparaître un montant prévisionnel d'engagements au 30/06/2021 de 395 K€ pour un départ volontaire.

En tenant compte de la probabilité de présence, en prenant en compte la table de mortalité réglementaire et un taux de rotation fonction des tranches d'âge ainsi qu'un taux d'actualisation retenu de 0,79%, le passif social au 30/06/2021 serait de 241 K€.

En revanche, la société a souscrit un contrat d'assurance "INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE". Au 30/06/2021, la capitalisation de ce contrat atteignait 141 K€.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	62 661					62 661
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>62 661</b>					<b>62 661</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 800					1 800
Matériel de transport	42 500					42 500
Matériel de bureau, mobilier	55 700		1 387		11 942	45 146
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>100 000</b>		<b>1 387</b>		<b>11 942</b>	<b>89 446</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 713 358		2 133 004		1 813 811	8 032 551
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	884		13			897
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>7 714 242</b>		<b>2 133 017</b>		<b>1 813 811</b>	<b>8 033 448</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 876 904</b>		<b>2 134 405</b>		<b>1 825 753</b>	<b>8 185 555</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 617	13 645		49 262
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>35 617</b>	<b>13 645</b>		<b>49 262</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 351	180		1 531
	Matériel de transport	21 545	10 625		32 170
	Matériel de bureau, mobilier	41 965	6 847	11 942	36 870
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>64 861</b>	<b>17 652</b>	<b>11 942</b>	<b>70 571</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>100 478</b>	<b>31 297</b>	<b>11 942</b>	<b>119 833</b>

### 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						
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	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					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>			
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>				
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		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	1 903 653	1 903 653	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	897	897	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 086 924	1 086 924	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 461	27 461	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 993	1 993	
	Débiteurs divers	44 238	44 238	
	Charges constatées d'avances	221 585	221 585	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 286 853</b>	<b>3 286 853</b>		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	505	505		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	23 812	23 812		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	126 481	126 481		
	Personnel et comptes rattachés	109 611	109 611		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 775	88 775		
	Impôts sur les bénéfices	10 225	10 225		
	Taxes sur la valeur ajoutée	203 272	203 272		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	48 080	48 080		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	459 332	459 332		
	Autres dettes	24 416	24 416		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	55 300	55 300			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 149 810</b>	<b>1 149 810</b>			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 121				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 523				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Entreprises liées

Entreprises avec un  
lien de participationDettes, créances  
représentées par  
effets de commerce

### Bilan Actif

#### Capital souscrit non appelé

#### Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

6 092 898

Créances sur participations

1 903 653

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

#### Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

258 562

Autres créances

1 993

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

### Bilan Passif

#### Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

459 332

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

61 200

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>246 348</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>581</b>
<i>INTERETS C.N.E. SUR EMPRUNT</i>	75	
<i>INTERETS ET FRAIS COURUS</i>	505	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>21 474</b>
<i>FOURNIS. FAC NON PARVENUES</i>	21 474	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>199 877</b>
<i>DETTES PROVISIONNEES C PAYES</i>	75 248	
<i>PERSONNEL SAL. A PAYER</i>	34 363	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	39 841	
<i>ORG SCX - CHARGES A PAYER</i>	6 825	
<i>ETAT- CHARGES A PAYER</i>	43 600	
<b>Autres dettes</b>		<b>24 416</b>
<i>CLIENTS AVOIR à ETABLIR</i>	1 800	
<i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	22 616	

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2021

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>800 672</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS - FAC. A ETABLIR</i>	799 189	799 189
<b>Autres créances</b> <i>FOURN. AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS SUR PLACEMENT</i>	721 762	1 482

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2021
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			221 585
Total		221 585	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>221 585</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2021
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			55 300
Total		55 300	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>55 300</b>

--

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2021

<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>33 783</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>33 783</b>
<i>MAJORATIONS DE RETARD PENALITE</i>	<i>931</i>	
<i>RAPPEL D'IMPOTS</i>	<i>31 709</i>	
<i>CHARGES EXCEPTION.S/OP.GESTION</i>	<i>1 143</i>	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(33 783)</b>

## Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		5 997 898,00	1,0000	5 997 898,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 997 898,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>5 997 898,00</b>

--	--	--	--	--	--

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
Engagements de locations financières	4 563	
	4 563	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
Confère annexe libre		
<b>Autres engagements</b>		
Intérêts non courus non échus sur emprunt	38	
	38	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>4 601</b>	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

### A. Renseignements détaillés

#### 1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS ACD AIX 31/12/2020	2 400 961	72,31	1 485 139
SAS ACD TOURS 31/12/2020	1 435 771	97,93	888 541
SAS ACD OUEST 31/12/2020	408 871	90,00	308 871
SAS ACD ANTILLES 31/12/2020	17 876	50,00	7 876

#### 2. Participations (10 à 50 %)

### B. Renseignements globaux

#### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

#### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

## Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
<b>CAPITAL en Fin d'exercice</b>	Capital social	5 997 898	5 997 898	5 997 898	5 997 898	5 997 898
	Nombre d'actions ordinaires	5 997 898	5 997 898	5 997 898	5 997 898	5 997 898
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
<b>OPERATIONS et RESULTAT</b>	Chiffre d'affaires ( hors taxes )	1 698 367	1 775 322	2 406 387	2 324 337	2 590 623
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 139 454	1 094 132	1 451 331	1 737 222	2 288 408
	Impôts sur les bénéfices	41 533	41 051	53 753	56 845	68 273
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 092 888	1 031 635	1 370 692	1 658 245	2 188 838
	Résultat distribué	1 038 243	980 053	1 302 157		
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
<b>PERSONNEL</b>	Effectif moyen salarié	5	5	7	7	7
	Montant de la masse salariale	498 041	468 866	581 263	650 664	796 071
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	250 764	228 762	269 681	277 973	359 210