

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 15/12/2020 sous le numéro de dépôt 9812

Désignation de l'entreprise : SAS ACD GROUPE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>					
Adresse de l'entreprise : 18 Rue de la Milletière		37100 TOURS					
Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>		Néant <input type="checkbox"/>					
Numéro SIRET * <input type="text" value="52855365400047"/>							
		Exercice N, clos le, 30062020					
		N-1 30062019					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	62 661	AC	35 617	27 045
		Fonds commercial (1)	AF		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC		
		Constructions	AP		AC		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	100 000	AU	64 861	35 139
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	6 122 898	CV		6 122 898
Créances rattachées à des participations		BB	1 590 460	BC		1 590 460	
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières *		BH	884	BI		884	
TOTAL (II)		BJ	7 876 904	BK	100 478	7 776 426	
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	840 369	BY	840 369	1 163 432
		Autres créances (3)	BZ	64 677	CA	64 677	83 741
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	150 136	CE	150 136
Disponibilités	CF		250 908	CG	250 908	317 179	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	163 607	CI	163 607	252 365	
	TOTAL (III)	CJ	1 469 697	CK	1 469 697	1 967 126	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	9 346 601	IA	100 478	9 246 123	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	1 591 344	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise SAS ACD GROUPE		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	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)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	408 319	339 785
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	73 024	73 023
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 658 245	1 370 692
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	8 137 486	7 781 398
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		9 120
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		9 120
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	30 265	36 852
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	628 063	497 211
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	120 372	252 781
	Dettes fiscales et sociales	DY	305 599	388 127
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	24 338	20 794
Compte régul.	EB		25 982	
TOTAL (IV)	EC	1 108 637	1 221 748	
Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	9 246 123	9 012 265	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 084 900	1 191 609	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	31	551	

Désignation de l'entreprise : SAS ACD GROUPE		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	FH	FI	2 324 337	2 406 387	
		FJ	FK	FL	2 324 337	2 406 387	
	Chiffres d'affaires nets*						
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	11 540	16 353	
	Autres produits (1) (11)			FQ	20	1 201	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 335 897	2 423 940	
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	677	877	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	1 229 829	1 394 845	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	14 661	11 547	
	Salaires et traitements *			FY	650 664	581 263	
	Charges sociales (10)			FZ	277 973	269 681	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	31 252	26 886
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	10	213	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 205 065	2 285 313	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	130 832	138 627	
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	1 589 058	1 291 067	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	1 817	2 362	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	1 590 875	1 293 429	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	6 616	7 576	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	6 616	7 576	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	1 584 259	1 285 853	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 715 090	1 424 480	

Désignation de l'entreprise SAS ACD GROUPE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	9 120
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 120
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 120 35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 120 35
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(35)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	56 845 53 753
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 935 891 3 717 369
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 277 646 2 346 677
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 658 245 1 370 692
RENVois	(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	
		1G	
	(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)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	1 590 608 1 293 290
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	4 723 5 279
	(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	11 540 16 353
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(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	9 120	9 120	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Etats financiers au 30/06/2020

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 **9 246 123** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 935 891** euros
 - un total charges de **2 277 646** euros

 - dégage un résultat de **1 658 245** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2019**
- finit le **30/06/2020**
- 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° 2015-06 du 23 novembre 2015 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

- **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 2020 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 30/06/2019 de 268 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 0,78%, le passif social au 30/06/2020 serait de 101 K€.

En revanche, la société a souscrit un contrat d'assurance "INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE". Au 30/06/2020, la capitalisation de ce contrat atteignait 124,8 K€.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	48 097		14 564			62 661
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 097		14 564			62 661
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						1 800
Instal., agencement, aménagement divers	1 800					42 500
Matériel de transport	42 500					55 700
Matériel de bureau, mobilier	50 186		5 514			
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 486		5 514			100 000
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	6 970 911		2 451 880		1 709 432	7 713 358
Autres titres immobilisés						884
Prêts et autres immobilisations financières	871		13			
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 971 781		2 451 893		1 709 432	7 714 242
TOTAL	7 114 365		2 471 971		1 709 432	7 876 904

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	22 799	12 818		35 617
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 799	12 818		35 617
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 171	180		1 351
	Matériel de transport	10 920	10 625		21 545
	Matériel de bureau, mobilier	34 337	7 629		41 965
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 427	18 434		64 861	
TOTAL		69 226	31 252		100 478

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	9 120		9 120	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		9 120		9 120	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		9 120		9 120	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			9 120	
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 590 460	1 590 460	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	884	884	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	840 369	840 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 372	20 372	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	364	364	
Débiteurs divers	43 942	43 942		
Charges constatées d'avances	163 607	163 607		
TOTAL DES CREANCES		2 659 997	2 659 997	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	31	31		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	30 234	6 498	23 737	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	120 372	120 372		
	Personnel et comptes rattachés	76 182	76 182		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 861	65 861		
	Impôts sur les bénéfices	3 089	3 089		
	Taxes sur la valeur ajoutée	152 587	152 587		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 881	7 881		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	628 063	628 063			
Autres dettes	24 338	24 338			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 108 637	1 084 900	23 737	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 047			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, 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			6 122 898	
Créances sur participations			1 590 460	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			826 713	
Autres créances			364	
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			628 063	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			58 131	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2020

Total des Charges à payer		181 284
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		127
<i>INTERETS C.N.E. SUR EMPRUNT</i>	96	
<i>INTERETS ET FRAIS COURUS</i>	31	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 508
<i>FOURNIS. FAC NON PARVENUES</i>	45 508	
Dettes fiscales et sociales		111 311
<i>DETTES PROVISIONNEES C PAYES</i>	50 456	
<i>PERSONNEL SAL. A PAYER</i>	25 726	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	25 615	
<i>ORG SCX - CHARGES A PAYER</i>	5 556	
<i>ETAT- CHARGES A PAYER</i>	3 958	
Autres dettes		24 338
<i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	24 338	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2020

Total des Produits à recevoir		394 963
Autres créances clients <i>CLIENTS - FAC. A ETABLIR</i>	394 827	394 827
Autres créances <i>INTERETS COURUS SUR PLACEMENT</i>	136	136

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			163 607
Total		163 607	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			163 607

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Total			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2020

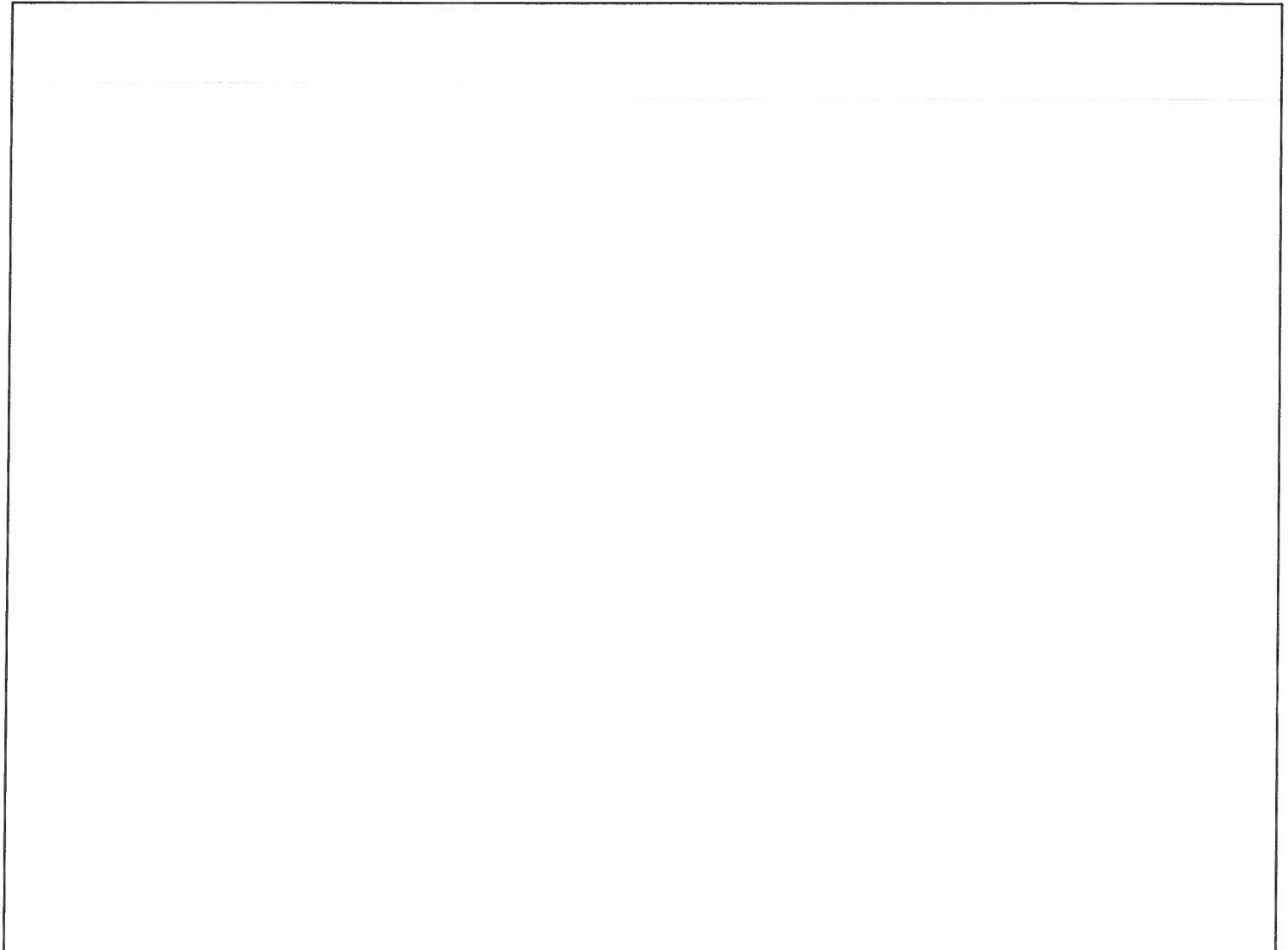
Total des produits exceptionnels		9 120
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REPRISE SUR PROV POUR R&C EXCEPTIONNELS</i>	<i>9 120</i>	9 120
Total des charges exceptionnelles		9 120
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTION.S/OP.GESTION</i>	<i>9 120</i>	9 120
Résultat exceptionnel		

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	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	
	Du capital social fin d'exercice	5 997 898,00	1,0000	5 997 898,00



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de locations financières	12 570	
	12 570	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Confère annexe libre		
Autres engagements		
Intérêts non courus non échus sur emprunt	1 575	
	1 575	
Total des engagements financiers (1)	14 145	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/06/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS ACD AIX 31/12/2019		2 179 720	72,31	1 330 446
SAS ACD TOURS 31/12/2019		1 228 319	97,93	716 979
SAS ACD OUEST (pas encore de clôture)			90,00	
SAS ACD ANTILLES (pas encore de clôture)			50,00	
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				

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 8 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 1 658 245,11 €, comme suit :

- réserve légale	82.912,25 €
- distribution de dividendes	1.575.332,86 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 8 décembre 2020.

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.



Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 389.150,08 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1.186.182,77 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>
30/06/2017		
- personnes physiques	256.474,27 €	256.474,27 €
- personnes morales	781.768,73 €	0
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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 décembre 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Société CLE
Eric CHOTEAU-LAURENT



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

528 55 3654 RCS TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2020

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ACD GROUPE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le comité de direction le 5 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 la caractèrè approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les 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.

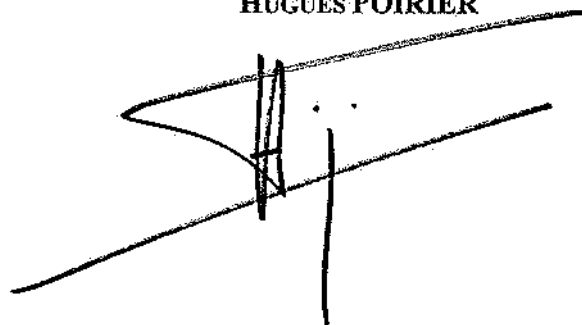
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 SAS ACD GROUPE 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 Ballan-Miré, le 1er Décembre 2020

Le Commissaire aux comptes

HUGUES POIRIER

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'HUGUES POIRIER', written over a horizontal line. The signature is stylized with a large initial 'H' and a vertical line extending downwards.

**COMPTES ANNUELS
AU 30 JUIN 20**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2020			30/06/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	62 661	35 617	27 045	25 298
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	100 000	64 861	35 139	48 051
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 122 898		6 122 898	6 117 898	
Créances rattachées à des participations	1 590 460		1 590 460	853 013	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	884		884	871	
TOTAL (II)		7 876 904	100 478	7 776 426	7 045 139
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	840 369		840 369	1 163 432
	Autres créances	64 677		64 677	83 741
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 136		150 136	150 408	
DISPONIBILITES	250 908		250 908	317 179	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	163 607		163 607	252 365
	TOTAL (III)	1 469 697		1 469 697	1 967 126
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 346 601	100 478	9 246 123	9 012 265
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 591 344	853 883
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 997 898	5 997 898
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	408 319	339 785
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	73 024	73 023
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 658 245	1 370 692
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	8 137 486	7 781 398
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		9 120
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		9 120
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 265	36 852
	Emprunts et dettes financières divers	628 063	497 211
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 372	252 781
	Dettes fiscales et sociales	305 599	388 127
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	24 338	20 794	
	Produits constatés d'avance (1)		25 982
	Total des dettes	1 108 637	1 221 748
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 246 123	9 012 265
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 658 245,11	1 370 692,35
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 084 900	1 191 609
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	31	551

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2020

30/06/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 324 337		2 324 337	2 406 387
	Montant net du chiffre d'affaires	2 324 337		2 324 337	2 406 387
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			11 540	16 350
	Autres produits			20	1 201
Total des produits d'exploitation (1)				2 335 897	2 423 940
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			677	877
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 229 829	1 394 845
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 661	11 547
	Salaires et traitements			650 664	581 263
	Charges sociales du personnel			277 973	269 681
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			31 252	26 886
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			10	213	
Total des charges d'exploitation (2)				2 205 065	2 285 313
RESULTAT D'EXPLOITATION				130 832	138 627

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/06/2020	30/06/2019
RES ULTAT D'EXPLOITATION		130 832	138 627
Opéra. comin.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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	1 589 058 1 817	1 291 067 2 362
	Total des produits financiers	1 590 875	1 293 429
CHARGE. FINANCIERES	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	6 616	7 576
	Total des charges financières	6 616	7 576
RESULTAT FINANCIER		1 584 259	1 285 853
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 715 090	1 424 480
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	9 120	
	Total des produits exceptionnels	9 120	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 120	35
	Total des charges exceptionnelles	9 120	35
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(35)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		56 845	53 753
TOTAL DES PRODUITS		3 935 891	3 717 369
TOTAL DES CHARGES		2 277 646	2 346 677
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 658 245	1 370 692
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 590 608	1 293 290
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		4 723	5 279

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 **9 246 123 euros**

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 935 891 euros**
 - un total charges de **2 277 646 euros**

 - dégage un résultat de **1 658 245 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2019**
- finit le **30/06/2020**
- 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° 2015-06 du 23 novembre 2015 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

- **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 2020 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 30/06/2019 de 268 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 0,78%, le passif social au 30/06/2020 serait de 101 K€.

En revanche, la société a souscrit un contrat d'assurance "INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE". Au 30/06/2020, la capitalisation de ce contrat atteignait 124,8 K€.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	48 097		14 564			62 661
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 097		14 564			62 661
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. 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	50 186		5 514			55 700
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avancés et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 486		5 514			100 000
FINANCIÈRES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	6 970 911		2 451 880		1 709 432	7 713 358
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	871		13			884
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 971 781		2 451 893		1 709 432	7 714 242
TOTAL	7 114 365		2 471 971		1 709 432	7 876 904

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	22 799	12 818		35 617
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 799	12 818		35 617
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 171	180		1 351
	Matériel de transport	10 920	10 625		21 545
	Matériel de bureau, mobilier	34 337	7 629		41 965
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 427	18 434		64 861	
TOTAL		69 226	31 252		100 478

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	9 120		9 120	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		9 120		9 120	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		9 120		9 120	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				9 120	
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 590 460	1 590 460	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	884	884	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	840 369	840 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 372	20 372	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	364	364	
	Débiteurs divers	43 942	43 942	
Charges constatées d'avances	163 607	163 607		
TOTAL DES CREANCES		2 659 997	2 659 997	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	31	31		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	30 234	6 498	23 737	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	120 372	120 372		
	Personnel et comptes rattachés	76 182	76 182		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 861	65 861		
	Impôts sur les bénéfices	3 089	3 089		
	Taxes sur la valeur ajoutée	152 587	152 587		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 881	7 881		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	628 063	628 063		
Autres dettes	24 338	24 338			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 108 637	1 084 900	23 737	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 047			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, 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			6 122 898	
Créances sur participations			1 590 460	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			826 713	
Autres créances			364	
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			628 063	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			58 131	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

État exprimé en euros

30/06/2020

Total des Charges à payer		181 284
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		127
<i>INTERETS C.N.E. SUR EMPRUNT</i>	<i>96</i>	
<i>INTERETS ET FRAIS COURUS</i>	<i>31</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 508
<i>FOURNIS. FAC NON PARVENUES</i>	<i>45 508</i>	
Dettes fiscales et sociales		111 311
<i>DETTES PROVISIONNEES C PAYES</i>	<i>50 456</i>	
<i>PERSONNEL SAL. A PAYER</i>	<i>25 726</i>	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	<i>25 615</i>	
<i>ORG SCX - CHARGES A PAYER</i>	<i>5 556</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>3 958</i>	
Autres dettes		24 338
<i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	<i>24 338</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		394 963
Autres créances clients <i>CLIENTS - FAC. A ETABLIR</i>	394 827	394 827
Autres créances <i>INTERETS COURUS SUR PLACEMENT</i>	136	136

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			163 607
Total		163.607	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			163 607

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Total			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des produits exceptionnels		9 120
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REPRISE SUR PROV POUR R&C EXCEPTIONNELS</i>	9 120	9 120
Total des charges exceptionnelles		9 120
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES/OP.GESTION</i>	9 120	9 120
Résultat exceptionnel		

ANNEXE- Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTION / PARTS SOCIALES	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	
	Du capital social fin d'exercice		5 997 898,00	1,0000	5 997 898,00

--	--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	Etat exprimé en euros	30/06/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements de locations financières			12 570	
			12 570	
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Confère annexe libre				
Autres engagements				
Intérêts non courus non échus sur emprunt			1 575	
			1 575	
Total des engagements financiers (1)			14 145	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

