

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00213

Numéro SIREN : 522 541 184

Nom ou dénomination : A.C.D

Ce dépôt a été enregistré le 18/03/2022 sous le numéro de dépôt 675



ANNEXE

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A C D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 1 365 992 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 731 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.



Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 519	22 268	1 100	40 687
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	127 283	30 735	16 421	141 597
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 121			4 121
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	150 923	53 004	17 521	186 405
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	74	150		225
- Prêts et autres immobilisations financières	2 500			2 500
Immobilisations financières	2 574	150		2 725
ACTIF IMMOBILISE	153 497	53 154	17 521	189 130



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 905	2 615	1 100	18 420
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	62 898	20 625	2 023	81 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 438	882		3 320
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	82 241	24 122	3 123	103 239
ACTIF IMMOBILISE	82 241	24 122	3 123	103 239

Actif circulant



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 217 005 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 500		2 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	194 935	194 935	
Autres	16 171	16 171	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 399	3 399	
Total	217 005	214 505	2 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	8 205
INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 043
Total	12 248





Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,00 euros décomposé en 300 titres d'une valeur nominale de 500,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 96 693 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an	Echéances à + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 827	14 827		
Dettes fiscales et sociales	81 815	81 815		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51	51		
Produits constatés d'avance				
Total	96 693	96 693		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	51			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	765
DETTES PROVIS.P/CONGES A PAYER	16 265
CHARGES SOCIALES-CHARGES A PAYER	5 219
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	880
Total	23 129





Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance			
	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 399		
Total	3 399		



Désignation de l'entreprise :SAS A C D										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12																	
Adresse de l'entreprise 3 RUE JEAN MOULIN 24800 THIVIERS										Durée de l'exercice précédent* 12																	
Numéro SIRET* 5 2 2 5 4 1 1 8 4 0 0 0 1 9										Néant ☐ *																	
										Exercice N clos le, 30/06/2021																	
										Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3							
Capital souscrit non appelé (I)										AA																	
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *								AB						AC											
		Frais de développement *								CX						CQ											
		Concessions, brevets et droits similaires								AF						AG											
		Fonds commercial (1)								AH						AI											
		Autres immobilisations incorporelles								AJ						AK											
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles								AL						AM											
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains								AN						AO											
		Constructions								AP						AQ											
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								AR	40 687					AS	18 419					22 267					
		Autres immobilisations corporelles								AT	145 717					AU	84 819					60 898					
		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						CV											
		Créances rattachées à des participations								BB						BC											
		Autres titres immobilisés								BD	224					BE						224					
		Prêts								BF						BG											
		Autres immobilisations financières*								BH	2 500					BI						2 500					
	TOTAL (II)										BJ	189 130					BK	103 239					85 890				
	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													
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes								BV						BW											
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX	194 934					BY						194 934					
		Autres créances (3)								BZ	16 171					CA						16 171					
		Capital souscrit et appelé, non versé								CB						CC											
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)								CD	915 895					CE						915 895					
		Disponibilités								CF	149 701					CG						149 701					
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*								CH	3 398					CI						3 398					
	TOTAL (III)								CJ	1 280 101					CK						1 280 101						
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								CW																		
	Primes de remboursement des obligations (V)								CM																		
	Ecart de conversion actif* (VI)								CN																		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)								CO	1 469 231						1A	103 239					1 365 992					
Renvois : (1) Dont droit au bail :								(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :				CP						(3) Part à plus d'un an				CR					
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :						Stocks :								Créances :											

Désignation de l'entreprise			SAS A C D		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 150 000)			DA	150 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	15 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 098 568	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	5 730	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 269 299	
	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		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	50	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	14 827	
	Dettes fiscales et sociales			DY	81 815	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	96 692		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 365 992		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	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	96 692
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

A.C.D
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 150 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 3 RUE JEAN MOULIN, 24800 THIVIERS
522.541.184 RCS PERIGUEUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 DECEMBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 5 730,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	5 730,87 euros
En totalité au compte "autres réserves"	5 730,87 euros

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2018 : 50 000,00 euros, soit 166,67 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2019 : 25 000,00 euros, soit 83,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 25 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 : 17 143,00 euros, soit 57,14 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 17 143,00 euros

Certifié conforme
Le Président