

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : BOBIGNY<br>Code greffe : 9301 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

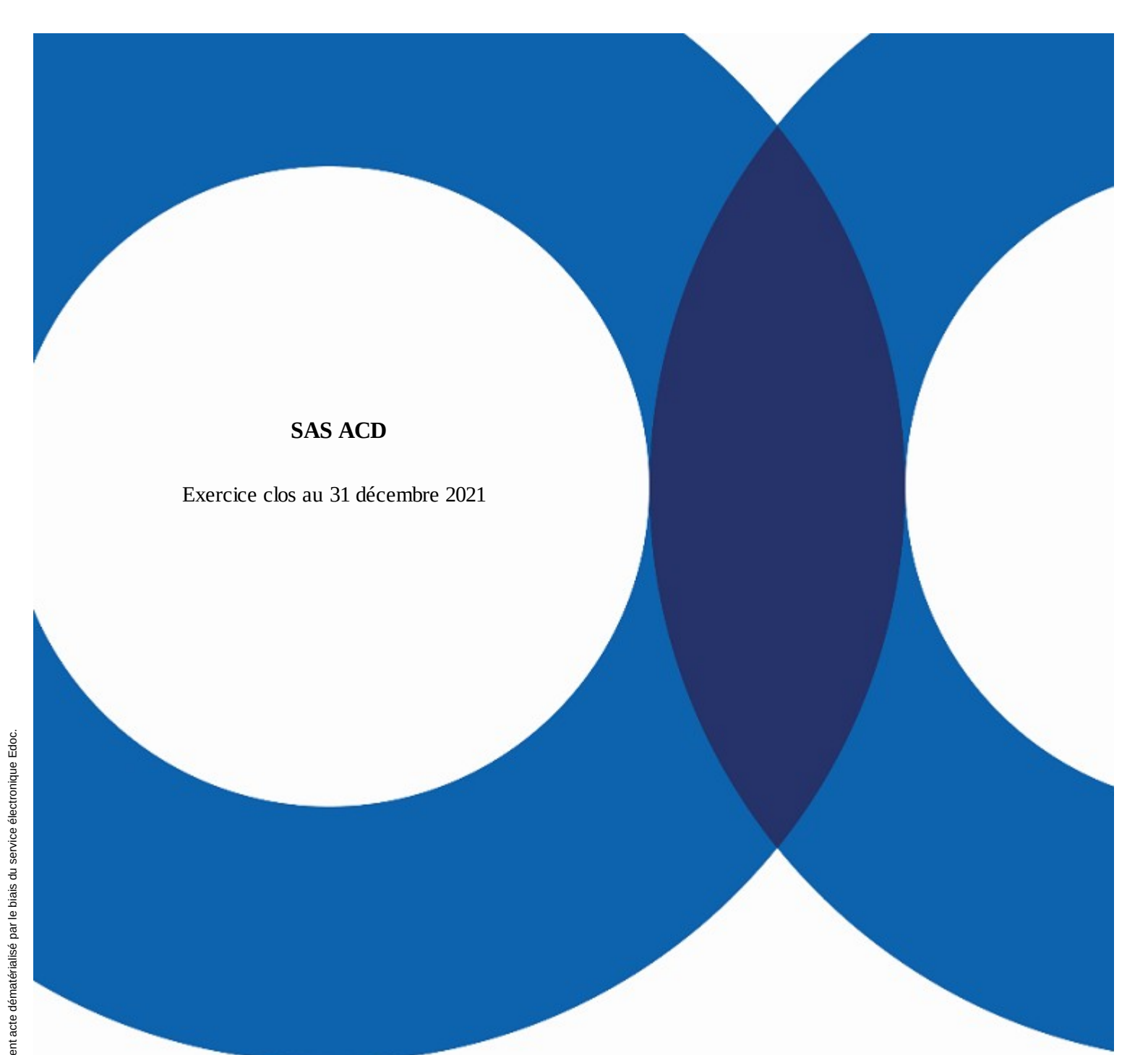
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2010 B 07145<br>Numéro SIREN : 528 441 009<br>Nom ou dénomination : A.C.D. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 17874



**SAS ACD**

Exercice clos au 31 décembre 2021

**COMPTES ANNUELS**

**orcom**

Expertise Comptable Audit & Conseil

## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 31/12/2021        |                   |                   | 31/12/2020        |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                      |                                                    | 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              |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Terrains                                           |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Constructions                                      |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 27 455,00         | 9 367,22          | 18 087,78         | 22 314,39         |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 128 724,47        | 81 100,27         | 47 624,20         | 65 017,05         |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Autres participations                              |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Prêts                                              |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 6 589,79          |                   | 6 589,79          | 6 589,79          |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                  |                                                    | <b>162 769,26</b> | <b>90 467,49</b>  | <b>72 301,77</b>  | <b>93 921,23</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>    | 5 429,56          |                   | 5 429,56          | 2 669,56          |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 273 393,66        | 1 360,02          | 272 033,64        | 297 400,18        |
|                                                      | Autres créances                                    | 54 594,07         |                   | 54 594,07         | 23 104,21         |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 230 486,29        |                   | 230 486,29        | 366 235,51        |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 3 392,90          |                   | 3 392,90          | 989,14            |
|                                                      | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>567 296,48</b> | <b>1 360,02</b>   | <b>565 936,46</b> | <b>690 398,60</b> |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                   |                   |                   |                   |
|                                                      | Ecart de conversion actif ( VI )                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>730 065,74</b> | <b>91 827,51</b>  | <b>638 238,23</b> | <b>784 319,83</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                   |                   |                   |                   |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                   |                   |                   | 6 589,79          |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                   |                   | 11 949,05         |                   |

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/12/2021         | 31/12/2020        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 8 000,00           | 8 000,00          |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                    |                   |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |                    |                   |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                    |                   |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 800,00             | 800,00            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                   |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                    |                   |
|                                                                              | Autres réserves                                         |                    |                   |
|                                                                              | Report à nouveau                                        | 246 609,65         | 213 697,58        |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>(76 658,11)</b> | <b>61 487,07</b>  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                    |                   |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                    |                   |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>178 751,54</b>  | <b>283 984,65</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                   |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                    |                   |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                                                         |                    |                   |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                    |                   |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                    |                   |
| <b>Total des provisions</b>                                                  |                                                         |                    |                   |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                    |                   |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                    | 15,59             |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                    |                   |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 250 548,97         | 256 710,49        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 1 058,29           | 284,63            |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 616,00             | 616,00            |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                    |                   |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 44 570,71          | 66 837,38         |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 138 518,74         | 165 351,67        |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                    |                   |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                   |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 24 173,98          | 10 519,42         |
| Produits constatés d'avance (1)                                              |                                                         |                    |                   |
| <b>Total des dettes</b>                                                      |                                                         | <b>459 486,69</b>  | <b>500 335,18</b> |
| Ecart de conversion passif                                                   |                                                         |                    |                   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                         | <b>638 238,23</b>  | <b>784 319,83</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | (76 658,11)        | 61 487,07         |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 210 151,97         | 499 719,18        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 548,97             | 696,48            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                         |                    |                   |

## Faits caractéristiques

### Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2021.

Néanmoins, en l'absence de visibilité sur l'évolution de l'évènement COVID 19 et de ses conséquences sur la baisse de son chiffre d'affaires et de l'évolution du crédit client et du crédit fournisseur, la société a pu bénéficier de l'accès à un financement bancaire court terme garanti par l'Etat.

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **638 238** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **940 511** euros et un total **charges** de **1 017 169** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-76 658** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales 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

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

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
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 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 et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

### 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.

## Immobilisations

|               |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |           | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2021 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|-----------|------------------------------------|
|               |                                                                                |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |           |                                    |
|               |                                                                                |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions  |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                      |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | Autres                                                                         |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                            |                                       |                          |              |             |           |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                       |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 26 355,00                             |                          | 1 100,00     |             |           | 27 455,00                          |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 54 205,67                             |                          | 3 400,00     |             |           | 57 605,67                          |
|               | Matériel de transport                                                          | 106 266,72                            |                          |              |             | 44 900,00 | 61 366,72                          |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 8 334,08                              |                          | 1 418,00     |             |           | 9 752,08                           |
|               | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                              | 195 161,47                            |                          | 5 918,00     |             | 44 900,00 | 156 179,47                         |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | Autres participations                                                          |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 6 589,79                              |                          |              |             |           | 6 589,79                           |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                              | 6 589,79                              |                          |              |             |           | 6 589,79                           |
| TOTAL         |                                                                                | 201 751,26                            |                          | 5 918,00     |             | 44 900,00 | 162 769,26                         |



## Amortissements

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                  | Amortissements<br>au<br>31/12/2021 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions      |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                  |                                    |
|               | Fonds commercial                                 |                                       |                          |                  |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles             |                                       |                          |                  |                                    |
|               | <b>TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>      |                                       |                          |                  |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |                  |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |                  |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |                  |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |                  |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 4 040,61                              | 5 326,61                 |                  | 9 367,22                           |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 7 243,04                              | 6 391,68                 |                  | 13 634,72                          |
|               | Matériel de transport                            | 91 303,55                             | 5 660,28                 | 36 385,44        | 60 578,39                          |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 5 242,83                              | 1 644,33                 |                  | 6 887,16                           |
|               | <b>TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>        | <b>107 830,03</b>                     | <b>19 022,90</b>         | <b>36 385,44</b> | <b>90 467,49</b>                   |
| <b>TO TAL</b> |                                                  | <b>107 830,03</b>                     | <b>19 022,90</b>         | <b>36 385,44</b> | <b>90 467,49</b>                   |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TO TAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| 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                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TO TAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TO TAL</b>                                                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TO TAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 6 589,79   |              | 6 589,79    |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 3 181,66   |              | 3 181,66    |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 270 212,00 | 270 212,00   |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 2 367,85   | 1 930,92     | 436,93      |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 33 200,00  | 33 200,00    |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 11 767,22  | 10 695,76    | 1 071,46    |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 7 259,00   |              | 7 259,00    |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 3 392,90   | 3 392,90     |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 337 970,42 | 319 431,58   | 18 538,84   |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2021 | 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) | 548,97     | 548,97       |            |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 250 000,00 | 20 616,36    | 229 383,64 |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |            |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 44 570,71  | 38 141,81    | 6 428,90   |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 20 129,41  | 19 066,32    | 1 063,09   |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 47 011,53  | 36 886,91    | 10 124,62  |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |            |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 43 614,65  | 43 614,65    |            |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |            |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 6 042,68   | 6 042,68     |            |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |            |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 22 778,76  | 21 060,29    | 1 718,47   |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 24 173,98  | 24 173,98    |            |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |            |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |            |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 458 870,69 | 210 151,97   | 248 718,72 |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |            |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 6 014,01   |              |            |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 1 058,29   |              |            |               |

## Charges à payer (avec détail)

|                                                               | 31/12/2021    | 31/12/2020    | Variations | %      |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|--------|
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |               | <b>16</b>     | (16)       | 100,0  |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |               |               |            |        |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | <b>549</b>    | <b>696</b>    | (148)      | -21,18 |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  |               |               |            |        |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>7 551</b>  | <b>11 928</b> | (4 377)    | -36,69 |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>32 758</b> | <b>20 395</b> | 12 363     | 60,62  |
| <b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b>                   |               |               |            |        |
| <b>Autres dettes</b>                                          |               | <b>5 511</b>  | (5 511)    | 100,0  |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>40 857</b> | <b>38 545</b> | 2 312      | 6,00   |

## Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variations | %     |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 3 393      | 989        | 2 404      | 243,0 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |       |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |       |
| <b>TOTAL</b>                                  | 3 393      | 989        | 2 404      | 243,0 |

## Produits et Charges exceptionnels

|                                                         |           | 31/12/2021       |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                 |           | <b>13 000,00</b> |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> |           | <b>13 000,00</b> |
| Produits cess.Immo.corporelles                          | 13 000,00 |                  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                |           | <b>11 281,06</b> |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> |           | <b>2 766,50</b>  |
| Pénalités et amendes                                    | 2 267,48  |                  |
| Autres charges except. de gest                          | 499,02    |                  |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b> |           | <b>8 514,56</b>  |
| VNC Immobilisations corporel                            | 8 514,56  |                  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                            |           | <b>1 718,94</b>  |

## Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | France            | Export | Total             |
|-------------------------------|-------------------|--------|-------------------|
| Ventes de marchandises        |                   |        |                   |
| Production vendue de biens    |                   |        |                   |
| Production vendue de travaux  | 899 961,03        |        | 899 961,03        |
| Production vendue de services |                   |        |                   |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>899 961,03</b> |        | <b>899 961,03</b> |

**ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES**  
**DOCUMENTS COMPTABLES**

La société ou la personne morale désignée ci-après :

Dénomination : A.C.D.

Siège social : 45 rue Edgar Quinet, 93350 LE BOURGET

Numéro SIREN : 528 441 009

Représentée :

Par son représentant légal (qualité et identité), **M. Moktar BOURABHA**, Président

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Déclare donner mandat à :

**ORCOM CENTRE**  
**2 Avenue de Paris**  
**45056 ORLÉANS CÉDEX 1**  
**N° SIREN 403 314 438**

Pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 et L.232-23 du code de commerce auprès du Greffe du Tribunal de commerce de mon ressort.

Le 21/06/2022

Signature :

**A.C.D.**  
**Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros**  
**Siège social : 45 rue Edgar Quinet, 93350 LE BOURGET**  
**528 441 009 RCS BOBIGNY**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 21 JUIN 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 76 658,11 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : 76 658,11 euros

à imputer en totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 169 951,54 euros

à titre de dividendes 28 575,00 euros  
*soit 35,72 euros par action*

Le dividende serait mis en paiement à compter de ce jour.

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

- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à 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,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire 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 non libératoire 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 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 28 575,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2018 : 28 575,00 euros, soit 35,72 euros par titre  
*dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 28 575,00 euros*
- Exercice clos le 31 décembre 2019 : 28 575,00 euros, soit 35,72 euros par titre  
*dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 28 575,00 euros*
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 28 575,00 euros, soit 35,72 euros par titre  
*dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 28 575,00 euros*

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2022**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*Certifié conforme*  
**Le Président**  
**Moktar BOURABHA**