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 : 2012 B 00456
Numéro SIREN : 789 216 009
Nom ou dénomination : A.C.M. Informatique

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2021 sous le numéro de dépôt 2391

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

# ① BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2021

Désignation de l'entreprise : SASU A.C.M.Informatique — 1 Rue Leonce Bourliaguet — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 24800 THIVIERS

SIRET : 7 8 9 2 1 6 0 0 9 0 0 0 1 7

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12 — Durée de l'exercice précédent * : 12

## ACTIF

| | | | Brut 1 | | Amortissements-Provisions 2 | Exercice N clos le 31122020 Net 3 | Exercice N-1 clos le 31122019 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | Fonds commercial* | 010 | | 012 | | |
| | | Autres* | 014 | 940 | 016 271 | 669 | 904 |
| | Immobilisations corporelles* | | 028 | 58 208 | 030 17 517 | 40 691 | 34 296 |
| | Immobilisations financières* (1) | | 040 | 1 860 | 042 | 1 860 | 1 860 |
| | **Total I (5)** | | 044 | **61 008** | 048 **17 788** | **43 220** | **37 060** |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | | 050 | | 052 | | |
| | STOCKS Marchandises * | | 060 | 16 043 | 062 | 16 043 | 15 259 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | | 066 | | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés * | 068 | 2 551 | 070 | 2 551 | 6 060 |
| | | Autres * (3) | 072 | 1 502 | 074 | 1 502 | 2 239 |
| | Valeurs mobilières de placement | | 080 | 12 138 | 082 | 12 138 | 12 002 |
| | Disponibilités | | 084 | 62 815 | 086 | 62 815 | 38 832 |
| | Charges constatées d'avance * | | 092 | 1 769 | 094 | 1 769 | 1 996 |
| | **Total II** | | 096 | **96 818** | 098 | **96 818** | **76 388** |
| | **Total général (I + II)** | | 110 | **157 826** | 112 **17 788** | **140 038** | **113 448** |

BILAN APPROUVÉ PAR ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22.06.2021 CERTIFIÉ VÉRITABLE LE PRÉSIDENT

## PASSIF

| | | | Exercice N NET 1 | Exercice N-1 NET 2 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | 500 | 500 |
| | Ecarts de réévaluation | 124 | | |
| | Réserve légale | 126 | 50 | 50 |
| | Réserves réglementées* | 130 | | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 ) | 132 | 56 681 | 56 417 |
| | Report à nouveau | 134 | | |
| | Résultat de l'exercice | 136 | **44 010** | **21 764** |
| | Provisions réglementées | 140 | | |
| | **Total I** | 142 | **101 242** | **78 731** |
| Provisions pour risques et charges | **Total II** | 154 | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | 12 374 | 17 960 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | 7 784 | 5 332 |
| | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 2 297 ) | 172 | 18 638 | 11 424 |
| | Produits constatés d'avance | 174 | | |
| | **Total III** | 176 | **38 797** | **34 717** |
| | **Total général (I + II + III)** | 180 | **140 038** | **113 448** |

| RENVOIS | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | 6 710 |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | 39 145 |
| (3) | Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | 27 000 |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

## ② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

**DGFiP N° 2033-B-SD2021**

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : **SASU A.C.M.Informatique** — Néant ☐ *

| | | | | Exercice N clos le 31122020 (1) | Exercice N-1 clos le 31122019 (2) |
|---|---|---|---|---|---|
| **A - RÉSULTAT COMPTABLE** | | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | dont export et livraisons intracommunautaires | 209 | 210 | 211 061 | 153 443 |
| | Production vendue biens | | 215 | 214 | | |
| | Production vendue services * | | 217 | 218 | 48 854 | 49 954 |
| | Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | | 222 | | |
| | Production immobilisée * | | | 224 | | |
| | Subventions d'exploitation reçues | | | 226 | | |
| | Autres produits | | | 230 | 1 | 8 |
| | Total des produits d'exploitation hors TVA (I) | | | 232 | **259 916** | **203 406** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises * (y compris droits de douane) | | | 234 | 122 845 | 92 047 |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | 236 | (784) | (1 778) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane) | | | 238 | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnement)* | | | 240 | | |
| | Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : .....) | | | 242 | 31 440 | 30 667 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 628) | | | 244 | 2 882 | 1 643 |
| | Rémunérations du personnel * | | | 250 | 37 691 | 36 697 |
| | Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D) | | | 252 | 8 538 | 8 781 |
| | Dotations aux amortissements * | | | 254 | 9 879 | 8 457 |
| | Dotations aux provisions | | | 256 | | |
| | Autres charges | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * | 259 | 262 | 162 | 512 |
| | | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | 260 | | | |
| | Total des charges d'exploitation (II) | | | 264 | **212 652** | **177 026** |
| | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | 270 | **47 264** | **26 380** |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS | Produits financiers | | (III) | 280 | 144 | 180 |
| | Produits exceptionnels | | (IV) | 290 | 27 000 | 28 000 |
| | Charges financières | | (V) | 294 | 342 | 419 |
| | Charges exceptionnelles | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 | (VI) | 300 | 23 107 | 30 498 |
| | | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348 | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices * | | (VII) | 306 | 6 949 | 1 879 |
| | 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII) | | | 310 | **44 010** | **21 764** |
| **B - RÉSULTAT FISCAL** | Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | | | 312 | **44 010** | 314 |
| Réintégrations | Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | | 316 | | |
| | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | | 318 | 3 409 | |
| | Provisions non déductibles* | | | 322 | | |
| | Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD) | | | 324 | 7 737 | |
| | Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248 | | 330 | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249 | | 251 | | |
| | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | 998 | | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | 999 | | |
| Déductions | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | 997 |
| | Entreprises nouvelles (44 sexies) 986 | Jeune entreprise innovante (44 sexies A) 989 | Zone de revitalisation rurales (44 quindecies) 138 12 640 | | | |
| | Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies) 981 | Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 | Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992 | | | 342 12 640 |
| | ZFA NG (44 quaterdecies) 345 | Investissements outre-mer 344 | Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) 993 | | | |
| | Zone franche urbaine (44 octies et 44 octies A) 987 | Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127 | | | | |
| | dont divers* Créance due au report en arrière du déficit 346 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655 | Déduction exceptionnelle simulateur de conduite 641 | | | 350 |
| | Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647 | | | |
| | Déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies G) 649 | Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) 990 | | | |
| **RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS** | | | | Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2 | 352 **42 516** | 354 |
| Déficits | Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement) | | | 356 | | |
| | Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat : | | | | | 360 |
| **RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS** | | | | Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2 | 370 **42 516** | 372 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

# Annexe aux comptes annuels

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **140 038** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **287 060** euros et un total **charges** de **243 050** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **44 010** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks et en cours**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat a été retenu sauf écart significatif.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
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.

# Immobilisations

| Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| **INCORPORELLES** | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 940 | | | | | 940 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **940** | | | | | **940** |
| **CORPORELLES** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agenct aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 8 246 | | 995 | | | 9 241 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 10 817 | | | | | 10 817 |
| Matériel de transport | 31 509 | | 38 150 | | 31 509 | 38 150 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 2 813 | | | | 2 813 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **53 385** | | **39 145** | | **34 322** | **58 208** |
| **FINANCIERES** | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 860 | | | | | 1 860 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **1 860** | | | | | **1 860** |
| **TOTAL** | **56 185** | | **39 145** | | **34 322** | **61 008** |

# Amortissements

Etat exprimé en **euros**

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 36 | 235 | | 271 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **36** | **235** | | **271** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 6 314 | 401 | | 6 714 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 4 273 | 2 163 | | 6 437 |
| | Matériel de transport | 5 689 | 7 079 | 8 402 | 4 366 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 2 813 | | 2 813 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **19 089** | **9 644** | **11 215** | **17 517** |
| | **TOTAL** | **19 125** | **9 879** | **11 215** | **17 788** |

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| Du capital social début exercice | | 100,00 | 5,0000 | 500,00 |
| Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| **Du capital social fin d'exercice** | | **100,00** | **5,0000** | **500,00** |

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 860 | 1 860 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 2 551 | 2 551 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 1 298 | 1 298 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 204 | 204 | |
| | Charges constatées d'avances | 1 769 | 1 769 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **7 682** | **7 682** | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 12 374 | 5 665 | 6 710 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 7 784 | 7 784 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 4 065 | 4 065 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 636 | 2 636 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 6 949 | 6 949 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 2 692 | 2 692 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 2 297 | 2 297 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **38 797** | **32 087** | **6 710** | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 5 586 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 2 297 | | | |

# Charges à payer (avec détail)

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 005 | (1 005) | -100,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 682 | 1 462 | 1 220 | 83,47 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| **TOTAL** | **2 682** | **2 467** | **215** | 8,73 |

# Charges et Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | Charges | Produits |
|---|---|---|---|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | | 1 769 | |
| Charges et Produits FINANCIERS | | | |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS | | | |
| **TOTAL** | | **1 769** | |

« A.C.M. INFORMATIQUE »
Société par actions simplifiée
au capital de 500 euros
Siège social : 1 rue Léonce Bourliaguet, 24800 THIVIERS
789 216 009 RCS PERIGUEUX

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**
**DU 28 JUIN 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**
**de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

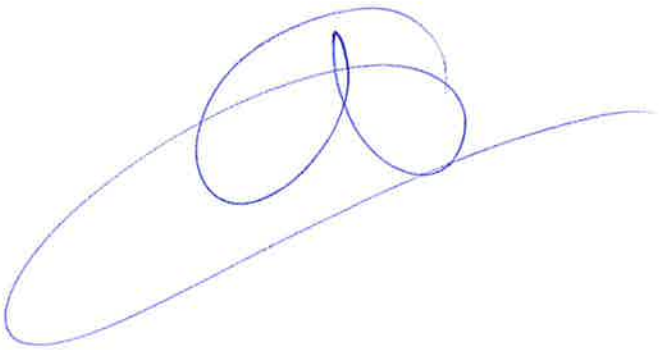
**DEUXIEME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 44 010 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 79 191 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 31.12.2017 : 23.000 €
Exercice clos le 31.12.2018 : 17.000 €
Exercice clos le 31.12.2019 : 21.500 €.

Certifié conforme
Le Président



Paraphes :