

RCS : SEDAN
Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 50142
Numéro SIREN : 351 532 528
Nom ou dénomination : "A.C.R.-A.D.C. Cabinet PIERQUIN"

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2022 sous le numéro de dépôt 2702

SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN

28 BOULEVARD LUCIEN PIERQUIN

08000 WARCQ



Dépôt N° 2102 du

21 JUIL. 2022

COMPTES ANNUELS

ACR-ADC CABINET PIERQUIN
28 BOULEVARD LUCIEN PIERQUIN

08000 WARCQ
03-24-59-70-50

Désignation de l'entreprise : **SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **28 BOULEVARD LUCTEN PIERQUIN** **08000 WARGO** Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **3 5 1 5 3 2 5 2 8 0 0 0 6 1** Néant *

				Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1		N-1 3 1 1 2 2 0 2 0	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
	Fonds commercial (1)	AH	AI	515 609	515 609	515 609	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	8 594	3 296	5 298 7 016	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ	334 985	18 422	316 563 21 242	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	5 336	5 073	263 689	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	185 765	58 126	127 639 23 156	
Immobilisations en cours	AV	AW			336 376		
Avances et acomptes	AX	AY					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
Autres participations	CU	CV	424 000		424 000 424 000		
Créances rattachées à des participations	BB	BC					
Autres titres immobilisés	BD	BE	3 000		3 000 3 000		
Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières*	BH	BI	16 694		16 694 194		
TOTAL (II)	BJ	1 493 981	BK	84 916	1 409 065	1 331 282	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	2 700	2 700	2 005	
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ	89 925	89 925	86 200	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	884 817	264 471	620 346 741 828	
	Autres créances (3)	BZ	CA	142 426	142 426	152 426	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	1 041 639	1 041 639	1 007 719	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	9 211	9 211	10 536	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 170 718	264 471	1 906 247	2 000 713
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 664 700	IA	349 388	3 315 312	3 331 994	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(0)	(3) Part à plus d'un an :	CR	317 170
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

Certifié conforme
le Président

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepid Québec

Désignation de l'entreprise : SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :294.....400.....)	DA	294 400	294 400	294 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	149 661	149 661	149 661
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	29 440	29 440	29 440
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)	DG	1 485 887	1 272 738	1 272 738
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	143 210	213 149	213 149
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	2 102 599	1 959 389	1 959 389
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	65 700	85 400	85 400
	TOTAL (III)	DR	65 700	85 400	85 400
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	189 328	193 303	193 303
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV	12 429	44 317	44 317
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	78 567	160 200	160 200
	Dettes fiscales et sociales	DY	384 142	404 219	404 219
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	1 547	1 167	1 167	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	481 000	484 000	484 000
TOTAL (IV)	EC	1 147 014	1 287 206	1 287 206	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 315 312	3 331 994	3 331 994	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	998 662	1 099 542	1 099 542	
(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.

Désignation de l'entreprise : SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN		Exercice N		Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens* services*	FD	FE	FF		
		FG	FH	FI	1 700 621 1 523 219	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	1 700 621 1 523 219	
	Production stockée*			FM	3 725 (4 325)	
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	5 033	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	26 142 3 847	
	Autres produits (1) (11)			FQ	11 166 8 743	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 746 688 1 531 483
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		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	(695) 480	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	433 101 351 850	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	21 916 13 438	
	Salaires et traitements*			FY	719 558 600 076	
	Charges sociales (10)			FZ	331 966 257 607	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	41 097 20 112
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	28 029 15 760
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	5 100
	Autres charges (12)			GE	43 7	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 575 015 1 264 430	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	171 674 267 054	
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	22 420 16 865	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	484 8 134	
	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	22 905 24 999	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	1 895 2 297	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	1 895 2 297
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	21 009 22 702	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	192 683 289 756	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN		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	12 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	12 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	9 925
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	16 714
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	26 638
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(14 638)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	34 835 76 607
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	1 781 593 1 556 482
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 638 383 1 343 333
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	143 210 213 149
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	
		HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	920 512
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	141 865
(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)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	5 512 1 845
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (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 complémentaires personnelles : facultatives A6	A9	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7	
	obligatoires Madelin		
(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	
PRODUITS CESSION ELEMENTS ACTIFS		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		9 925	12 000
DAP EXCEPT.SUR IMMOBILISATIONS		16 714	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

Cegid Quade

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires	x	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial	x	
Autres immobilisations incorporelles	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés	x	
Créances immobilisées	x	
Evaluation des matières et marchandises	x	
Evaluations des produits et en cours	x	
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x	
---	---	--

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Liste des filiales et participations	x	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels		NA
Transferts de charges	x	
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

De la SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN sis à WARCQ (08000), 28 boulevard Lucien Pierquin dont le secteur d'activité est l'exercice de la profession d'Expertise Comptable & de Commissariat aux Comptes.

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3.315.312 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1.700.621 Euros et dégagant un bénéfice de 143.210 Euros, ont été établis selon les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 23 Décembre 2020, la société a décidé de transférer le siège social du 18 rue Edmond Pierrot - 08000WARCQ au 28 boulevard Lucien Pierquin - 08000 WARCQ, à compter du 4 Janvier 2021

Conséquences de la crise sanitaire liée au Covid-19 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus
Points d'attention

L'activité de la société a commencé à être affectée par le Covid-19 au mois de mars 2020.

Suite aux mesures de confinement prises par le gouvernement, l'activité a été impactée à compter du 17 Mars 2020. Toutefois au gré des diverses autorisations

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

gouvernementales, la société a pris des dispositions pour permettre la poursuite de l'activité avec la mise en place dans la mesure du possible du télétravail ainsi qu'avec un retour en présentiel à compter du mois de Mai 2020, avec toutes les mesures de protection et de distanciation préconisées pour lutter contre la propagation du virus.

La société a par ailleurs déposé des demandes de chômage partiel à la DIRECCTE. Les indemnités perçues ont fait l'objet d'une comptabilisation en transfert de charges.

Un report des échéances sociales a été mise en place.

La société a demandé le report des charges patronales auprès de l'URSSAF et des caisses de retraite et de prévoyance. L'ensemble des échéances reportées à l'exception de celles auprès de l'URSSAF ont été soldées à la clôture de l'exercice.

Concernant l'URSSAF, un plan de remboursement a été proposé & accepté par notre société qui commencera à compter du 2ème trimestre 2022.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Modalités pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :

L'entreprise ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :

L'entité a décidé :

- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actif, la comptabilisation en charges,
- en ce qui concerne les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur sur titre de participation et des titres de placement immobilisés, la comptabilisation en charges,
- en ce qui concerne les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles & corporelles, la comptabilisation en charges.

L'entreprise n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégories et les provisions pour grosses révisions,
- les frais de constitution, de transformation & de premier établissement,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission, la comptabilisation en charges de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Régime de l'intégration fiscale

A compter du 1er Janvier 2013, notre société a donné son autorisation pour être fiscalement intégrée dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société mère intégrante est la société SAS Financière JBP.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	540 024		
Installations générales agencements aménagements des constructions	43 510		331 938
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 210		
Installations générales agencements aménagements divers	4 929		24 792
Matériel de transport	44 678		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 053		108 664
Immobilisations corporelles en cours	336 376		57 854
TOTAL	483 756		523 248
Autres participations	424 000		
Autres titres immobilisés	3 000		
Prêts, autres immobilisations financières	194		16 500
TOTAL	427 194		16 500
TOTAL GENERAL	1 450 974		539 748

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		15 822	524 202	524 202
TOTAL		15 822	524 202	524 202
Installations générales agencements aménagements constr.		40 464	334 985	334 985
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 874	5 336	5 336
Installations générales agencements aménagements divers		3 743	25 978	25 978
Matériel de transport		30 000	14 678	14 678
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 608	145 108	145 108
Immobilisations corporelles en cours	394 230			
TOTAL	394 230	86 688	526 085	526 085
Autres participations			424 000	424 000
Autres titres immobilisés			3 000	3 000
Prêts, autres immobilisations financières			16 694	16 694
TOTAL			443 694	443 694
TOTAL GENERAL	394 230	102 510	1 493 981	1 493 981

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		1 719	15 822	3 296
TOTAL	17 399	1 719	15 822	3 296
Installations générales agencements aménagements constr.	22 268	36 617	40 464	18 422
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 520	426	1 874	5 073
Installations générales agencements aménagements divers	4 929	2 459	3 743	3 645
Matériel de transport	33 089	1 664	20 075	14 678
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 486	14 925	10 608	39 802
TOTAL	102 293	56 091	76 764	81 620
TOTAL GENERAL	119 692	57 810	92 586	84 916

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 719				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	20 175		16 442		
Instal.techniques matériel outillage indus.	268		158		
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 459				
Matériel de transport	1 664				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 515	5 297	113		
TOTAL	34 081	5 297	16 714		
TOTAL GENERAL	35 799	5 297	16 714		

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	85 400		19 700		65 700
TOTAL	85 400		19 700		65 700

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	237 373	28 029	931		264 471
TOTAL	237 373	28 029	931		264 471
TOTAL GENERAL	322 773	28 029	20 631		330 171
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 029	20 631		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 694	0	16 694
Clients douteux ou litigieux	317 170	0	317 170
Autres créances clients	567 647	567 647	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 443	12 443	
Divers état et autres collectivités publiques	1 000	1 000	
Groupe et associés	114 592	114 592	
Débiteurs divers	14 392	14 392	
Charges constatées d'avance	9 211	9 211	
TOTAL	1 053 148	719 284	333 -864

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 665	1 665		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	187 664	39 312	148 352	
Fournisseurs et comptes rattachés	78 567	78 567		
Personnel et comptes rattachés	73 994	73 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 630	133 630		
Taxe sur la valeur ajoutée	163 751	163 751		
Autres impôts taxes et assimilés	12 767	12 767		
Groupe et associés	12 429	12 429		
Autres dettes	1 547	1 547		
Produits constatés d'avance	481 000	481 000		
TOTAL	1 147 014	998 662	148 352	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 969			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	191			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	32.0000	9 200			9 200

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE ACR	113 218			113 218	
CLIENTELE ADC	214 441			214 441	
CLIENTELE COLSON	13 950			13 950	
CLIENTELE LINKE	5 000			5 000	
CLIENTELE FIFCA	169 000			169 000	
Total	515 609			515 609	

En application des dispositions de l'article 214-3 du Plan Comptable Général , l'entreprise a estimé que ses fonds de commerce n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, n' ont pas été amorti.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	24 222	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et 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, ont fait l'objet de l'option de la comptabilisation en charges. 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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Evaluation des amortissements

Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

En l'absence de décomposition, les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire/dégressif	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire/dégressif	3 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Pour des raisons pratiques, les stocks ont été valorisés forfaitairement compte tenu de leur rotation rapide et du montant non significatif.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours sont valorisés en fonction de l'état d'avancement à la clôture de l'exercice au prix de vente déduction faite d'un abattement de 10%.

Cette méthode simple d'application n'a pas d'incidence significative sur la valorisation des stocks compte tenu de leur rotation rapide..

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	35 910
Autres créances	1 000
Disponibilités	157
Total	37 067

Créances clients et comptes rattachés :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Clients factures à établir.

Autres créances :

- Subvention à recevoir

Disponibilités :

- Intérêts à recevoir sur comptes à termes.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 665
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 965
Dettes fiscales et sociales	111 306
Total	172 936

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit

- Intérêts courus à payer

Dettes fournisseurs & comptes rattachés :

- Fournisseurs factures non parvenues (essentiellement assistance administrative ainsi que de la sous-traitance & des frais de déplacements liés)

Dettes fiscales & sociales :

- Dettes provisionnées pour congés payés & charges sociales correspondantes : 93.527 €

- Autres charges de personnelles & charges sociales correspondantes : 15.000 €

- Solde Formation Continue : 2.880 €

- Solde CVAE : 1.195 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 211
Total	9 211
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	481 000
Total	481 000

Produits constatés d'avance :

- Prestations de services

Charges constatées d'avance :

Essentiellement maintenances informatique & documentations

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	141	920

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite.

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Cette provision s'élève à un montant de 65.700 Euros au 31/12/2021.

Cette provision, fiscalement non déductible, fait l'objet d'une réintégration en vue de la détermination du résultat passible de l'impôt.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN
08000 WARCQ

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS CHAMPAGNE ARDENNE REVISI - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	210 000	36 657	100,00	424 000	424 000	72 534		380 727	15 625	21 500	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS FRAIS DEPLACEMENTS	860
RETENUES GARANTIES FOURNISSEURS COMPENSE DIFFERENCE MARCHÉ	3 501
REMB.PREVOYANCE	1 150
Total	5 511

« ACR - ADC Cabinet PIERQUIN »
Société par actions simplifiée au capital de 294.400 Euros
Siège social
28 boulevard Lucien Pierquin 08000 WARCQ
351.532.528 RCS Sedan

EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
30 JUIN 2022

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant au montant de 143.209,91 Euros en totalité au compte « Autres réserves » qui se trouverait ainsi porté au montant de 1.629.097,08 Euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos, ont été les suivants :

Exercices	Montants
2018	Néant
2019	Néant
2020	Néant

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,
Le Président,
Mr Jean-Bernard PIERQUIN :

