

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00410 Numéro SIREN : 444 151 153 Nom ou dénomination : A.C.F.D.
--

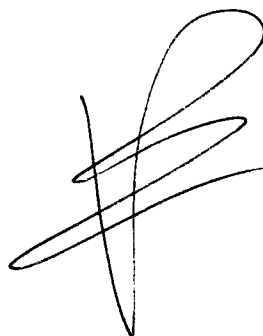
Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001656

1856

A.C.F.D.
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 78 Zone d'activités La Noyerée 3
38200 LUZINAY-38200
444 151 153 RCS VIENNE

Bilan au 30 09 2022

Certifié conforme
Par le Président





**CABINET
SEGAUD & ASSOCIES**
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

SASU ACFD

78 ZA LA NOYEREE III
38200 LUZINAY

Siret : 44415115300038

ETATS FINANCIERS

2022

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

CABINET SEGAUD ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de LYON.
S.A.S au capital de 40 000 € - Siret : 303 679 419 00034

23 avenue de Pourmeyrol

69300 CALUIRE ET CUIRE

Tél. 04 72 13 28 60

Fax. 04 72 35 11 71

Courriel. segaud@segaudassociés.com

Web. www.segaudassociés.com

 Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes Annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Soldes intermédiaires de Gestion	7
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	12
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	16
2. Annexe	21
Règles et méthodes comptables	23
Faits caractéristiques	26
Notes sur le bilan	27
Notes sur le compte de résultat	33
BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DE LA FILIALE AFRICAINE	34
3. Liasse fiscale	37

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU ACFD relatifs à l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 29 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 002 204
Chiffre d'affaires	3 824 263
Résultat net comptable (Bénéfice)	278 585

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CALUIRE

Le 06/12/2022

ALBAN VILLARD
EXPERT-COMPTABLE

ETATS FINANCIERS

2022

Comptes Annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	26 313	20 474	5 839	1 170
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	16 944	5 461	11 483	14 483
Autres immobilisations corporelles	30 821	25 559	5 262	4 104
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	168		168	168
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 093		6 093	6 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	80 339	51 493	28 845	25 926
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	355 921		355 921	198 825
Créances				
Clients et comptes rattachés	934 083		934 083	746 512
Fournisseurs débiteurs	2 803		2 803	9 502
Personnel	1 118		1 118	6 440
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	9 159		9 159	8 421
Autres créances	3 850		3 850	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 537		3 537	395
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	650 107		650 107	611 082
Charges constatées d'avance	12 782		12 782	14 005
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 973 359		1 973 359	1 595 182
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 053 698	51 493	2 002 204	1 621 108

Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	376 295	447 010
Report à nouveau	-1	
Résultat de l'exercice	278 585	269 285
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	984 880	1 046 294
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		10 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000	10 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	<i>113 000</i>	<i>125 374</i>
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	113 000	125 374
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 700	4 072
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	648 615	275 110
<i>Personnel</i>	<i>43 782</i>	<i>16 029</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>35 039</i>	<i>22 899</i>
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	<i>58 882</i>	<i>5 840</i>
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>64 484</i>	<i>79 892</i>
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>7 956</i>	<i>5 510</i>
Dettes fiscales et sociales	210 143	130 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 867	30 088
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 007 325	564 813
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 002 204	1 621 108



Soldes intermédiaires de Gestion

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/08/20 au 30/09/21 14 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	3 152 901	2 927 774	225 127	7,69
Coût d'achats marchandises vendues	1 954 063	1 776 788	177 275	9,98
MARGE COMMERCIALE	1 198 838	1 150 986	47 852	4,16
Production vendue	671 362	658 996	12 367	1,88
Production stockée				
Production immobilisée				
Cie de matières et sous-traitance	559 996	600 533	-40 538	-6,75
MARGE DE PRODUCTION	111 367	58 462	52 904	90,49
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	3 824 263	3 586 770	237 493	6,62
MARGE BRUTE GLOBALE	1 310 205	1 209 448	100 757	8,33
Autres achats et charges externes	412 411	368 402	44 009	11,95
VALEUR AJOUTEE	897 794	841 046	56 748	6,75
Subventions d'exploitation	3 167	9 833	-6 667	-67,80
Impôts, taxes et vers. assimilés	7 810	14 878	-7 068	-47,51
Charges de personnel	519 578	495 212	24 366	4,92
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	373 572	340 789	32 784	9,62
Reprises s/ charges et Transferts	12 986	24 826	-11 840	-47,69
Autres produits	830	245	585	239,21
Dot. amortissements et provisions	17 981	7 373	10 608	143,89
Autres charges	12	224	-212	-94,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	369 395	358 262	11 133	3,11
Quote part résultat en commun				
Produits financiers				
Charges financières	1 220	1 267	-47	-3,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	368 176	356 995	11 180	3,13
Produits exceptionnels	37 206	64 584	-27 378	-42,39
Charges exceptionnelles	5 556	50 185	-44 628	-88,93
Résultat exceptionnel	31 650	14 399	17 251	119,80
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	121 240	102 110	19 130	18,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	278 585	269 285	9 301	3,45



ETATS FINANCIERS

2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ACFD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 002 204 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 278 585 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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 (et notamment la mise à jour du règlement n° 2019-01 du 8 février 2019).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.



Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer

 Règles et méthodes comptables

les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Concernant le conflit en Ukraine, la société n'est pas particulièrement exposée à cette crise, si ce n'est les impacts sur l'économie au niveau de la hausse des coûts des matières premières et de l'énergie.

L'exercice clos au 30/09/21 a une durée de 14 mois.

L'exercice clos au 30/09/22 a une durée de 12 mois.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 013	6 300		26 313
Immobilisations incorporelles	20 013	6 300		26 313
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 944			16 944
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 691			4 691
- Matériel de transport	153		153	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 482	4 648		26 130
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	43 270	4 648	153	47 765
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	168			168
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 000	93		6 093
Immobilisations financières	6 168	93		6 260
ACTIF IMMOBILISE	69 450	11 041	153	80 339

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	6 300	4 648	93	11 041
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	6 300	4 648	93	11 041
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		153		153
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		153		153

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 843	1 631		20 474
Immobilisations incorporelles	18 843	1 631		20 474
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 461	3 000		5 461
- Installations générales, agencements aménagement divers	4 649	42		4 691
- Matériel de transport	12	1	13	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 560	3 307		20 868
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 682	6 350	13	31 020
ACTIF IMMOBILISE	43 525	7 981	13	51 493

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 969 888 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 093		6 093
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	934 083	934 083	
Autres	16 930	16 930	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 782	12 782	
Total	969 888	963 795	6 093
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	10 633
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	2 740
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	3 167
Total	16 540

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 375,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		10 000			10 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		
Total	10 000	10 000	10 000		10 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 000			
Financières					
Exceptionnelles			10 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 992 625 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	113 000	6 000	107 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	648 615	648 615		
Dettes fiscales et sociales	210 143	210 143		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	20 867	20 867		
Produits constatés d'avance				
Total	992 625	885 625	107 000	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

12 372

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARVENUES	35 823
DETTES PROV. POUR CONGES A PAYER	21 153
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	20 000
CHARGES /CONGES A PAYER	6 430
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	10 000
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	3 765
TVS A PAYER	1 800
AVOIRS A ETABLIR	5 550
Total	104 521

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	12 782		
Total	12 782		

 Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2022
PRESTATIONS DE SERVICES	671 362
VENTES DE MARCHANDISES	3 152 901
TOTAL	3 824 263

A.C.F.D.
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 78 Zone d'activités La Noyerée 3, 38200 LUZINAY
444 151 153 RCS VIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 17 FEVRIER 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
De l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2022**, s'élevant à 278 585,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 278 585,28 euros

Une somme imputée sur le compte report à nouveau débiteur à hauteur de 0,50 euros

Soit un solde de278 584,78 euros

A titre de dividendes, la somme de..... 240 000,00 euros
Soit 300 euros par action.

Le solde, soit la somme de 38 584,78 euros, est affecté en totalité au compte "autres réserves" qui s'élèvera ainsi à 414 879 euros.

Distributions antérieures de dividendes

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

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 340 000 euros, soit 425 euros par titre.

Exercice clos le 31 juillet 2020 : 140.000 euros, soit 175 euros par titre.

Exercice clos le 31 mars 2019 : 66.039,05 euros.

P/o CC2S DEVELOPPEMENT
Monsieur Vincent BOULLARD

