Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST MALO - 3502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/10/2026 - 6902 - 1994 B 40002 - 393 467 097 - A C D L

SAS A C D L

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2026	Net au 31/03/2025
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds Commercial	34 301		34 301	34 301
Autres immo.incorp.,avances & acptes	4 001	2 934	1 067	2 401
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	190 424	166 709	23 714	33 797
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	1 716		1 716	1 716
Total	**230 441**	**169 643**	**60 798**	**72 215**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	29 481		29 481	20 833
Avances & acptes versés/commandes	413		413	
Créances				
Clients et comptes rattachés	97 671	2 916	94 755	72 979
Fournisseurs débiteurs	239		239	
Personnel	450		450	450
Etat, impôts sur les bénéfices	1 117		1 117	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 264		6 264	5 096
Autres créances				19 000
Charges constatées d'avance	4 461		4 461	13 445
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	138 127		138 127	127 518
Total	**278 223**	**2 916**	**275 307**	**259 321**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion actif et différence d'éval.				
Total				
TOTAL ACTIF	**508 664**	**172 559**	**336 105**	**331 536**

CERTIFIÉ CONFORME

SAS A C D L

BILAN PASSIF

	Net au 31/03/2026	Net au 31/03/2025
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		-0
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	60 127	67 990
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**126 127**	**133 990**
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	600	33 497
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 570	7 634
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 774	16 797
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	71 610	76 890
. Organismes sociaux	41 344	30 786
. Etat, impôts sur les bénéfices		7 734
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	28 255	13 081
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	589	679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 315	842
Produits constatés d'avance	12 922	9 607
Total	**209 978**	**197 546**
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation		
TOTAL PASSIF	**336 105**	**331 536**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2026 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

Exercice clos le : 31/03/2026 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	X
des titres de participation		☐	☐	X
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	X
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	X
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	X

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	38 302			38 302
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	189 256	5 023	3 854	190 424
Immobilisations financières	1 716			1 716
Total	**229 273**	**5 023**	**3 854**	**230 441**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 600	1 334		2 934
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	155 458	11 977	726	166 709
Total	**157 059**	**13 311**	**726**	**169 643**

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes			5 023			5 023
Immobilisations financières						
Total			**5 023**			**5 023**

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes			3 854			3 854
Immobilisations financières						
Total			**3 854**			**3 854**

AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur élements amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles		1 334			1 334
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		11 977			11 977
Total		**13 311**			**13 311**

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Elements transférés à l'actif circulant	Elements cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles		726		726
Total		**726**		**726**

Exercice clos le : 31/03/2026 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		
Frais d'augmentation de capital.....		

Frais de développement :

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à : 34 301

Eléments achetés.....		34 301	
Eléments réévalués.....			
Eléments reçus en apport.....			

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans				
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

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

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	20 833	29 481	20 833	29 481
Total	**20 833**	**29 481**	**20 833**	**29 481**

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients		
Autres créances		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	1 700	1 700	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	110 202	110 202	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	239	
Disponibilités		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	2 916			2 916
Autres postes d'actif				
Total	**2 916**			**2 916**

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Début d'exercice	Mvts Débits	Mvts Crédit	Fin d'exercice
Capital social	60 000			60 000
Prime d'émission - fusion - apport				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	6 000			6 000
Réserve statuaire ou contractuelle				
Réserves réglementées				
Autres réserves	-0		0	
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE	67 990	67 990		60 127
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	**133 990**	**67 990**	**0**	**126 127**
Autres fonds propres				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**133 990**	**67 990**	**0**	**126 127**

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Capital social (actions ou parts) : 60000

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	6 000	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	6 000	10,00

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charge				
Total				

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	600	600		
Fournisseurs	31 774	31 774		
Dettes fiscales et sociales	141 798	141 798		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 315	1 315		
Produits constatés d'avance	12 922	12 922		
Total	**188 408**	**188 408**		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières	
Fournisseurs	
Autres dettes	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	2 829
Dettes fiscales et sociales	55 248
Autres dettes	1 279

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

5 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des suretés réelles Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
Avals et cautions.....
Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques Non recensé

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

Effectifs 15

Dont apprentis
Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives Non recensé

A C D L
Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 euros
Siège social : Centre Commercial des Quatre Routes
QUEVERT
22100 DINAN

393 467 097 RCS SAINT MALO

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JUILLET 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2026

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2026 s'élevant à 60 127 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 60 127 euros

A titre de dividendes .....60 127 euros
Soit 10,02 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2023 :
55 000 euros, soit 9,17 euros par titre
dividendes éligibles à un abattement de 40 %

Exercice clos le 31 mars 2024 :
217 488 euros, soit 36,25 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 %

Exercice clos le 31 mars 2025 :
67 990 euros, soit 11,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 %

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 juillet 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

