

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01219
Numéro SIREN : 528 553 654
Nom ou dénomination : ACD GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2022 sous le numéro de dépôt 14401

Désignation de l'entreprise : SAS ACD GROUPE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 18 Rue de la Milletière		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 2 8 5 5 3 6 5 4 0 0 0 4 7			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 30062022						
		N-1 30062021						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CC				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	55 711	49 453	6 259	13 399
		Fonds commercial (1)	AE	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et comptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	80 470	76 100	4 370	18 875
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV	9 084 967		9 084 967	6 128 898	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	3 113 018		3 113 018	1 903 653	
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG					
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	3 410		3 410	897	
TOTAL (II)		BJ	BK	12 337 577	125 553	12 212 024	8 065 722	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		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	2 254 827		2 254 827	1 086 924
		Autres créances (3)	BZ	CA	58 108		58 108	73 793
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				150 762
Disponibilités		CF	CG	940 030		940 030	302 015	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	198 900		198 900	221 585	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 451 865		3 451 865	1 835 079	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	15 789 442	125 553	15 663 889	9 900 801	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	3 116 428	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Certifié conforme à l'original le 15 décembre 2022
Eric CHOTEAU-LAURENT

Désignation de l'entreprise SAS ACD GROUPE		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 6 114 638)	DA	6 114 638	5 997 898
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	761 495	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	599 790	491 231
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 463 304	73 024
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	4 583 200	2 188 838
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	13 522 426	8 750 991
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		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	17 807	24 318
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	885 535	459 332
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	335 546	126 481
	Dettes fiscales et sociales	DY	885 775	459 964
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	16 799	24 416
Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB		55 300	
TOTAL (IV)	EC	2 141 462	1 149 810	
Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	15 663 889	9 900 801	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 141 462	1 149 810	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	794	505	

Désignation de l'entreprise : SAS ACD GROUPE		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	FH	FI	4 174 282	2 590 623	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	4 174 282	2 590 623	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	8 000		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	12 758	22 397	
	Autres produits (1) (11)			FQ	13	28	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 195 053	2 613 047
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	273	354	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	2 151 401	1 232 827	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	34 088	23 009	
	Salaires et traitements *			FY	1 269 066	796 699	
	Charges sociales (10)			FZ	498 065	359 210	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	25 443	31 297
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Autres charges (12)			GD			
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GE	212	790	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GF	3 978 547	2 444 186	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GG	216 505	168 861	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GH			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GI			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GJ	4 490 339	2 120 028	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GK			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GL	4 603	9 244	
	Différences positives de change			GM			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GN			
Total des produits financiers (V)				GO			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GP	4 494 942	2 129 272	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GQ			
	Différences négatives de change			GR	7 813	7 238	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GS			
Total des charges financières (VI)				GT			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GU	7 813	7 238	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GV	4 487 129	2 122 034	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	4 703 635	2 290 895	

Désignation de l'entreprise SAS ACD GROUPE		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	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	(183) 33 783
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	(183) 33 783
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	183 (33 783)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	120 618 68 273
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 689 995 4 742 319
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 106 795 2 553 481
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	4 583 200 2 188 838
REVENUS	(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	4 494 901 2 128 634
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	6 652 5 701
	(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) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	12 758 22 397
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	200 780	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	(183)		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **15 663 889** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **8 689 995** euros
 - un total charges de **4 106 795** euros
 - dégage un résultat de **4 583 200** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2021**
- finit le **30/06/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS ACD GROUPE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, et dans le respect du principe de prudence

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

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

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

• Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- 1 à 10 : Logiciels et marques
- 4 : Matériel de transport
- 3 à 4 : Matériel de bureau et informatique
- 3 à 10 : Mobilier

• Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués à leur coût d'achat, hors frais accessoires.

• Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

- **Dettes et charges**

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

- **Disponibilités et valeurs mobilières de placement**

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

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- **Faits significatifs**

Néant

Annexe libre

Etat exprimé en euros

La convention collective nationale applicable au personnel des bureaux d'études techniques, des cabinets d'ingénieurs-conseils et des sociétés de conseil prévoit des indemnités de fin de carrière et l'entreprise n'a pas signé d'accord particulier.

La société n'a pas constaté sous forme de provision ses engagements vis à vis de son personnel ainsi que des mandataires sociaux. Une étude d'évaluation des indemnités de fin de carrière fait apparaître un montant de passif social au 30/06/2022 de 518 K€.

Ce montant tient compte de la probabilité de présence, en prenant en compte un départ volontaire à 62 ans, la table de mortalité réglementaire, un taux de revalorisation salariale de 1,5% et un taux de rotation variable selon les catégories et âges, ainsi qu'un taux d'actualisation retenu de 3,22 %.

En revanche, la société a souscrit un contrat d'assurance "INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE". Au 30/06/2022, la capitalisation de ce contrat atteignait 157 K€.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	62 661		3 050		10 000	55 711
TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 661		3 050		10 000	55 711
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 800					1 800
Matériel de transport	42 500					42 500
Matériel de bureau, mobilier	45 146		4 673		13 649	36 170
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 446		4 673		13 649	80 470
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8 032 551		7 675 361		3 509 927	12 197 985
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	897		2 513			3 410
TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 033 448		7 677 875		3 509 927	12 201 395
TOTAL	8 185 555		7 685 598		3 533 576	12 337 577

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	49 262	10 190	10 000	49 453
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 262	10 190	10 000	49 453
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 531	180		1 711
	Matériel de transport	32 170	10 330		42 500
	Matériel de bureau, mobilier	36 870	4 742	9 722	31 890
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 571	15 252	9 722	76 100	
TOTAL		119 833	25 443	19 722	125 553

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	{ <ul style="list-style-type: none"> incorp orelles corp orelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 			
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	{ <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 113 018	3 113 018	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 410	3 410	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 254 827	2 254 827	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 475	54 475	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	954	954	
	Débiteurs divers	2 679	2 679	
Charges constatées d'avances	198 900	198 900		
TOTAL DES CREANCES		5 628 264	5 628 264	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2022	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)	794	794		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	17 013	17 013		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	335 546	335 546		
	Personnel et comptes rattachés	192 442	192 442		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 743	196 743		
	Impôts sur les bénéfices	55 694	55 694		
	Taxes sur la valeur ajoutée	365 850	365 850		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	75 047	75 047		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	885 535	885 535		
	Autres dettes	16 799	16 799		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 141 462	2 141 462		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 778			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		9 048 967		
Créances sur participations		3 113 018		
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		301 075		
Autres créances		954		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		885 535		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		66 105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		13 759		

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Charges à payer		343 548
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		848
<i>INTERETS C.N.E. SUR EMPRUNT</i>	54	
<i>INTERETS ET FRAIS COURUS</i>	794	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		66 267
<i>FOURNIS. FAC NON PARVENUES</i>	66 267	
Dettes fiscales et sociales		262 674
<i>DETTES PROVISIONNEES Congés PAYES</i>	103 073	
<i>PERSONNEL SAL. A PAYER</i>	89 369	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	44 062	
<i>ORG SCX - CHARGES A PAYER</i>	1 105	
<i>ETAT- CHARGES A PAYER</i>	25 066	
Autres dettes		13 759
<i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	13 759	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		1 954 420
Autres créances clients <i>CLIENTS - FAC. A ETABLIR</i>	<i>1 953 753</i>	1 953 753
Autres créances <i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>667</i>	667

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			198 900
Total		198 900	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			198 900

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		(183)
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>MAJORATIONS DE RETARD PENALITE</i>	<i>(183)</i>	(183)
Résultat exceptionnel		183

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 997 898,00	1,0000	5 997 898,00
	Emises pendant l'exercice	116 740,00	1,0000	116 740,00
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	6 114 638,00	1,0000	6 114 638,00

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de locations financières	2 768	
	2 768	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Confère annexe libre		
Autres engagements		
Intérêts non courus non échus sur emprunt	27	
	27	
Total des engagements financiers (1)	2 795	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ACD GROUPE

Société par actions simplifiée au capital de 6 114 638 euros

Siège social : Bâtiment M,
18 rue de la Milletière, 37100 TOURS

528.553.654 RCS TOURS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 4.583.200,14 €, comme suit :

- réserve légale	11.674,00 €
- distribution de dividendes	4.354.040,00 €
- autres réserves	217.486,14 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 15 décembre 2022.


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

<u>Exercice</u>	<u>Dividende global</u>	<u>Montant éligible à l'abattement</u>
30/06/2019		
- personnes physiques	321 668,21€	321 668,21€
- personnes morales	980 488,79€	0
30/06/2020		
- personnes physiques	389.150,08 €	389.150,08 €
- personnes morales	1.186.182,77 €	0
30/06/2021		
- personnes physiques	170.448,77 €	170.448,77 €
- personnes morales	519.551,23 €	0
30/06/2022		
- personnes morales	4.354.040,00 €	0

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 décembre 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Société CLE
Eric CHOTEAU-LAURENT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eric Choteau-Laurent', is written over a horizontal line.

HUGUES POIRIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES OUEST ATLANTIQUE

18, Avenue du Général de Gaulle
17410 SAINT-MARTIN-DE-RÉ

E-mail : h.poirier@cabinet-poirier.fr

SAS ACD GROUPE
18, Rue de la Milletière
Bâtiment Mermoz
37100 TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 Juin 2022

ACD GROUPE

SAS au capital de 6 114 638 €

**Siège social : 18, Rue de la Milletière - Bâtiment Mermoz
37100 TOURS**

528 553 654 RCS TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2022

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ACD GROUPE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS ACD GROUPE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS ACD GROUPE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la SAS ACD GROUPE ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de Direction.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude


peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Martin-de-Ré, le 12 Décembre 2022

Le Commissaire aux comptes

HUGUES POIRIER



COMPTES ANNUELS

AU 30 JUIN 2022

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	55 711	49 453	6 259	13 399
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	80 470	76 100	4 370	18 875
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	9 084 967		9 084 967	6 128 898	
Créances rattachées à des participations	3 113 018		3 113 018	1 903 653	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 410		3 410	897	
	TOTAL (II)	12 337 577	125 553	12 212 024	8 065 722
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 254 827		2 254 827	1 086 924
	Autres créances	58 108		58 108	73 793
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				150 762	
DISPONIBILITES	940 030		940 030	302 015	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	198 900		198 900	221 585
	TOTAL (III)	3 451 865		3 451 865	1 835 079
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 789 442	125 553	15 663 889	9 900 801

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 116 428

1 904 550

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 114 638	5 997 898
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	761 495	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	599 790	491 231
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 463 304	73 024
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 583 200	2 188 838
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	13 522 426	8 750 991
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 807	24 318
	Emprunts et dettes financières divers (3)	885 535	459 332
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 546	126 481
	Dettes fiscales et sociales	885 775	459 964
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 799	24 416	
Produits constatés d'avance (1)		55 300	
	Total des dettes	2 141 462	1 149 810
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 663 889	9 900 801
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 583 200,14	2 188 838,33
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 141 462	1 149 810	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	794	505	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 174 282		4 174 282	2 590 623
	Montant net du chiffre d'affaires	4 174 282		4 174 282	2 590 623
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 000	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 758	22 397	
Autres produits			13	28	
Total des produits d'exploitation (1)				4 195 053	2 613 047
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			273	354
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 151 401	1 232 827
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 088	23 009
	Salaires et traitements			1 269 066	796 699
	Charges sociales du personnel			498 065	359 210
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			25 443	31 297
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			212	790	
Total des charges d'exploitation (2)				3 978 547	2 444 186
RESULTAT D'EXPLOITATION				216 505	168 861

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		216 505	168 861
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	4 490 339	2 120 028
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 603	9 244
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	4 494 942	2 129 272
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 813	7 238
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	7 813	7 238
RESULTAT FINANCIER		4 487 129	2 122 034
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 703 635	2 290 895
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	(183)	33 783
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	(183)	33 783
RESULTAT EXCEPTIONNEL		183	(33 783)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		120 618	68 273
TOTAL DES PRODUITS		8 689 995	4 742 319
TOTAL DES CHARGES		4 106 795	2 553 481
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 583 200	2 188 838

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

4 494 901

2 128 634

6 652

5 701

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **15 663 889** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **8 689 995** euros
 - un total charges de **4 106 795** euros

 - dégage un résultat de **4 583 200** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2021**
- finit le **30/06/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS ACD GROUPE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, et dans le respect du principe de prudence

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

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

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

• Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- 1 à 10 : Logiciels et marques
- 4 : Matériel de transport
- 3 à 4 : Matériel de bureau et informatique
- 3 à 10 : Mobilier

• Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat. Chaque année, un test de valeur est effectué en fonction des perspectives d'activité et de rentabilité mesurées. Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complétée le cas échéant par une provision pour dépréciation des comptes courants et une provision pour risques et charges.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Créances et produits**

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

- **Dettes et charges**

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

- **Disponibilités et valeurs mobilières de placement**

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

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- **Faits significatifs**

Néant

Annexe libre

Etat exprimé en euros

La convention collective nationale applicable au personnel des bureaux d'études techniques, des cabinets d'ingénieurs-conseils et des sociétés de conseil prévoit des indemnités de fin de carrière et l'entreprise n'a pas signé d'accord particulier.

La société n'a pas constaté sous forme de provision ses engagements vis à vis de son personnel ainsi que des mandataires sociaux. Une étude d'évaluation des indemnités de fin de carrière fait apparaître un montant de passif social au 30/06/2022 de 518 K€.

Ce montant tient compte de la probabilité de présence, en prenant en compte un départ volontaire à 62 ans, la table de mortalité réglementaire, un taux de revalorisation salariale de 1,5% et un taux de rotation variable selon les catégories et âges, ainsi qu'un taux d'actualisation retenu de 3,22 %.

En revanche, la société a souscrit un contrat d'assurance "INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE". Au 30/06/2022, la capitalisation de ce contrat atteignait 157 K€.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	62 661		3 050		10 000	55 711
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 661		3 050		10 000	55 711
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 800					1 800
Matériel de transport	42 500					42 500
Matériel de bureau, mobilier	45 146		4 673		13 649	36 170
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 446		4 673		13 649	80 470
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8 032 551		7 675 361		3 509 927	12 197 985
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	897		2 513			3 410
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 033 448		7 677 875		3 509 927	12 201 395
TOTAL	8 185 555		7 685 598		3 533 576	12 337 577

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	49 262	10 190	10 000	49 453
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 262	10 190	10 000	49 453
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 531	180		1 711
	Matériel de transport	32 170	10 330		42 500
	Matériel de bureau, mobilier	36 870	4 742	9 722	31 890
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 571	15 252	9 722	76 100	
TOTAL		119 833	25 443	19 722	125 553

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 113 018	3 113 018	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 410	3 410	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 254 827	2 254 827	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 475	54 475	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	954	954	
	Débiteurs divers	2 679	2 679	
Charges constatées d'avances	198 900	198 900		
TOTAL DES CREANCES		5 628 264	5 628 264	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	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)	794	794		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	17 013	17 013		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	335 546	335 546		
	Personnel et comptes rattachés	192 442	192 442		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 743	196 743		
	Impôts sur les bénéfices	55 694	55 694		
	Taxes sur la valeur ajoutée	365 850	365 850		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	75 047	75 047		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	885 535	885 535		
Autres dettes	16 799	16 799			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 141 462	2 141 462		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 778			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

9 048 967

Créances sur participations

3 113 018

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

301 075

Autres créances

954

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

885 535

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

66 105

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

13 759

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Charges à payer		343 548
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		848
<i>INTERETS C.N.E. SUR EMPRUNT</i>	54	
<i>INTERETS ET FRAIS COURUS</i>	794	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		66 267
<i>FOURNIS. FAC NON PARVENUES</i>	66 267	
Dettes fiscales et sociales		262 674
<i>DETTES PROVISIONNEES Congés PAYES</i>	103 073	
<i>PERSONNEL SAL. A PAYER</i>	89 369	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	44 062	
<i>ORG SCX - CHARGES A PAYER</i>	1 105	
<i>ETAT- CHARGES A PAYER</i>	25 066	
Autres dettes		13 759
<i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	13 759	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		1 954 420
Autres créances clients <i>CLIENTS - FAC. A ETABLIR</i>	<i>1 953 753</i>	1 953 753
Autres créances <i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>667</i>	667

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			198 900
Total		198 900	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			198 900

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		(183)
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>MAJORATIONS DE RETARD PENALITE</i>	(183)	(183)
Résultat exceptionnel		183

Capital social

Etat exprimé en euros

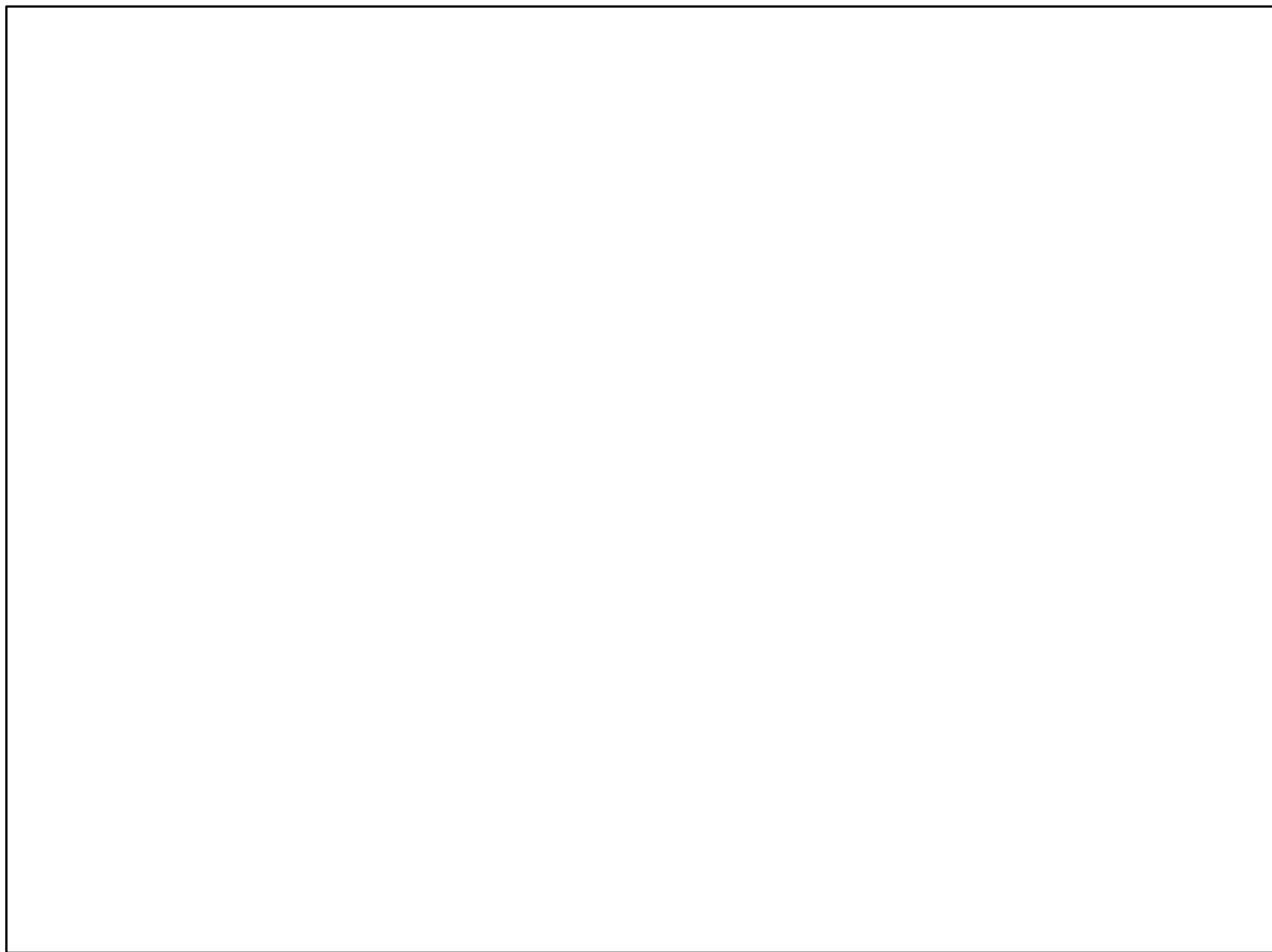
30/06/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 997 898,00	1,0000	5 997 898,00
	Emises pendant l'exercice		116 740,00	1,0000	116 740,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 114 638,00	1,0000	6 114 638,00



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de locations financières	2 768	
	2 768	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Confère annexe libre		
Autres engagements		
Intérêts non courus non échus sur emprunt	27	
	27	
Total des engagements financiers (1)	2 795	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

--	--	--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS ACD AIX 31/12/2021	4 106 300	99,99	3 116 221
SAS ACD TOURS 31/12/2021	1 780 019	98,98	1 188 362
SAS ACD OUEST 31/12/2021	598 221	90,00	482 777
SAS ACD ANTILLES 31/12/2021	19 251	50,00	1 376

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	5 997 898	5 997 898	5 997 898	5 997 898	6 114 638
	Nombre d'actions ordinaires	5 997 898	5 997 898	5 997 898	5 997 898	6 114 638
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	1 775 322	2 406 387	2 324 337	2 590 623	4 174 282
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 094 132	1 451 331	1 737 222	2 288 408	4 729 261
	Impôts sur les bénéfices	41 051	53 753	56 845	68 273	120 618
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 031 635	1 370 692	1 658 245	2 188 838	4 583 200
	Résultat distribué	980 053	1 302 157	1 575 333	690 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					1
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					1
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	5	7	7	7	12
	Montant de la masse salariale	468 866	581 263	650 664	796 071	1 268 668
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	228 762	269 681	277 973	359 210	498 065