

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00301

Numéro SIREN : 401 588 652

Nom ou dénomination : A.C.L.

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2020 sous le numéro de dépôt 10169

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/10169

Déposant :

Nom/dénomination : A.C.L.

Forme juridique :

N° SIREN : 401 588 652

N° gestion : 1999 B 00301



Signature

*De la Cour
à la Cour*

COMPTES ANNUELS



500000

BILAN - ACTIF

ACL SAS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/12/19		% de l'actif	Valeurs au 31/12/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	47 918	36 097	11 821	21 221	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations	3 804 010		3 804 010	3 804 010	21
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 851 928	36 097	3 815 830	3 825 230	21
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Clients (3)					
Clients douteux, litigieux (3)					
Clients factures à établir (3)	7 638		7 638	9 086	
Personnel et comptes rattachés (3)				3 816	
Créances fiscales et sociales (3)	147 207		147 207	158 991	
Groupe et associés (3)	7 608 788		7 608 788	5 305 326	
Débiteurs divers (3)					
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	9 230 008		9 230 008	8 875 118	49
Charges constatées d'avance (3)				8 987	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 993 641		16 993 641	14 361 323	79
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	20 845 569	36 097	20 809 472	18 186 553	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

ACL SAS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 3 763 420)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/19	% du passif	Valeurs au 31/12/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 763 420)	3 763 420	18	3 763 420	21
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		52		59
Réserve légale	376 342		376 342	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 410 952		10 413 425	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 059 120	15	-2 472	
SITUATION NETTE	17 609 834	85	14 550 714	80
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 609 834	85	14 550 714	80
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	3 037 922	15	3 531 149	19
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	96			
Fournisseurs, factures non parvenues	4 239		4 328	
Dettes fiscales et sociales	92 374		87 791	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	65 006		12 571	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 199 638	15	3 635 839	20
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 809 472	100	18 186 553	100

) Dont à plus d'un an

) Dont à moins d'un an

) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

) Dont emprunts participatifs

3 199 638

3 635 839

L2

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
roduits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	979 729	100	1 027 536	100	-47 807	-5
Montant net du chiffre d'affaires	979 729	100	1 027 536	100	-47 807	-5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	15 544	2	1 318		14 226	
Autres produits	5		13		-8	-63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	995 278	102	1 028 867	100	-33 589	-3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	33 063	3	39 368	4	-6 306	-16
Impôts, taxes et versements assimilés	17 796	2	22 614	2	-4 817	-21
Salaires et traitements	592 701	60	612 807	60	-20 107	-3
Charges sociales	263 597	27	276 636	27	-13 038	-5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	9 400	1	9 400	1		
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	17		95		-78	-82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	916 574	94	960 920	94	-44 346	-5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	78 704	8	67 947	7	10 757	16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
IB / 07/07/2020 10:16:35
N° de dépôt - 2020/10169 / 401588652

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	3 034 054	310	36 772	4	2 997 282	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 034 054	310	36 772	4	2 997 282	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	40 402	4	39 756	4	645	2
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	40 402	4	39 756	4	645	2
RÉSULTAT FINANCIER	2 993 652	306	-2 985		2 996 637	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 072 356	314	64 962	6	3 007 394	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			11 299	1	-11 299	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			11 299	1	-11 299	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			225		-225	-100
Sur opérations en capital	936		1 411		-475	-34
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	936		1 636		-700	-43
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-936		9 663	1	-10 599	-110
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	12 300	1	77 097	8	-64 797	-84
TOTAL DES PRODUITS	4 029 331	411	1 076 937	105	2 952 394	274
TOTAL DES CHARGES	970 211	99	1 079 409	105	-109 198	-10
Bénéfice ou Perte	3 059 120	312	-2 472		3 061 592	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE



Handwritten signature in blue ink.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre les sociétés du groupe et la SAS ACL avec effet au 01/01/2011 pour une durée de 5 ans avec tacite reconduction

Durant cette période, la SAS ACL est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble du groupe formé entre elle et les autres sociétés

En application de ladite intégration fiscale, les sociétés du groupe versent à la SAS ACL des sommes égales à l'impôt sur les sociétés qu'elles auraient dûes verser si elles étaient imposées séparément

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

L2

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencmts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Inst. générales, agencmts & aménagts divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		47 000,00		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		918,28		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL		47 918,28		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			3 804 009,67		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL		3 804 009,67		
		TOTAL GENERAL		3 851 927,95		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			47 000,00	
		Mat. bureau, inform., mobilier			918,28	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL			47 918,28	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 804 009,67	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			3 804 009,67	
		TOTAL GENERAL			3 851 927,95	



Handwritten signature and date 31/12/19.

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.					
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		25 779,18	9 400,00		35 179,18
Mat. bureau et informatiq., mob.		918,28			918,28
Emballages récupérables divers					
TOTAL		26 697,46	9 400,00		36 097,46
TOTAL GENERAL		26 697,46	9 400,00		36 097,46

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Handwritten signature and date 12/12/20

ACTIF CIRCULANT

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 638,00	7 638,00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	135 002,00	135 002,00	
	Etat & autres	12 204,53	12 204,53	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 608 788,42	7 608 788,42	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		7 763 632,95	7 763 632,95	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

L2



Signature

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

7 638,00

158 208,00

TOTAL

165 846,00

12



Handwritten signature and date 20/11

CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
--	--------	--------------------

Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

✓✓



Signature
30/00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 763 420,00			3 763 420,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	376 342,00			376 342,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 413 424,53		2 472,04	10 410 952,49
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-2 472,04	3 059 119,90	-2 472,04	3 059 119,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	14 550 714,49	3 059 119,90		17 609 834,39

12



Signature
01/11

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 335,00	4 335,00		
Personnel & comptes rattachés	184,45	184,45		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 323,56	46 323,56		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	36 451,28	36 451,28		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 414,47	9 414,47		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 037 922,37	3 037 922,37		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	65 006,40	65 006,40		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 199 637,53	3 199 637,53		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

L 2



18/55

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 239,00
Dettes fiscales et sociales	3 966,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	65 006,40
TOTAL DES CHARGES À PAYER	73 211,58



10/07/20

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 565	5 355
TOTAL	5 565,00	5 355,00

L2

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Ch 6000097	936	
TOTAL	936	



15/11/20

ACL
Société par actions simplifiée
au capital de 3 763 420 euros
Siège social : 11 Avenue du Port Aérien, 33600 PESSAC
RCS BORDEAUX 401 588 652

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1^{er} JUILLET 2020**

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter **le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 3 059 119,90 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **3 059 119,90 euros**

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 13 470 072,39 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1^{er} juillet 2020

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

CERTIFIE CONFORME

Madame Lucienne ZYKE
La Présidente



ACL

Société par actions simplifiée

11 Avenue du Port Aérien
33600 PESSAC

Exercice clos le 31 décembre 2019

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

www.acomaudit.com



@com AUDIT SUD – 1 rue du Chevron d'or – CS50097 - Pujols - 47302 Villeneuve sur Lot CEDEX - Tél : 05 53 49 88 00 - Fax : 05 53 49 00 95
S.A.R.L. au capital de 276500€ - R.C.S. Agen N°520 319 138 – N° intracom. : FR 01 520 319 138 – N.A.F. 6920 Z – Société de commissariat aux comptes membre de la
Compagnie Régionale d'Agen.



Signature

ACL

Société par actions simplifiée

11 Avenue du Port Aérien
33600 PESSAC

Exercice clos le 31 décembre 2019

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Madame, Messieurs,

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 **société ACL**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 société 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des modalités d'évaluation des titres de participation à la clôture de l'exercice, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

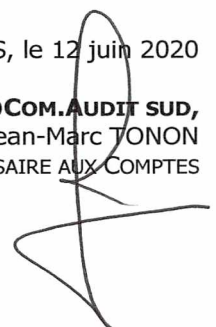
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 PUJOLS, le 12 juin 2020

@COM.AUDIT SUD,
Jean-Marc TONON
COMMISSAIRE AUX COMPTES



BILAN - ACTIF

ACL SAS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Valeurs au 31/12/19		% de l'actif	Valeurs au 31/12/18		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	47 918	36 097		11 821	21 221	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			18			21
Participations	3 804 010			3 804 010	3 804 010	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 851 928	36 097	18	3 815 830	3 825 230	21
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			37			30
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	7 638			7 638	9 086	
Personnel et comptes rattachés (3)					3 816	
Créances fiscales et sociales (3)	147 207			147 207	158 991	
Groupe et associés (3)	7 608 788			7 608 788	5 305 326	
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	9 230 008		44	9 230 008	8 875 118	49
Charges constatées d'avance (3)					8 987	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 993 641		82	16 993 641	14 361 323	79
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	20 845 569	36 097	100	20 809 472	18 186 553	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Signature

BILAN - PASSIF

ACL SAS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	% du passif	Valeurs au 31/12/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 763 420)	3 763 420	18	3 763 420	21
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		52		59
Réserve légale	376 342		376 342	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 410 952		10 413 425	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 059 120	15	-2 472	
SITUATION NETTE	17 609 834	85	14 550 714	80
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 609 834	85	14 550 714	80
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	3 037 922	15	3 531 149	19
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	96			
Fournisseurs, factures non parvenues	4 239		4 328	
Dettes fiscales et sociales	92 374		87 791	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	65 006		12 571	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 199 638	15	3 635 839	20
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 809 472	100	18 186 553	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 199 638

3 635 839

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Signature

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	979 729	100	1 027 536	100	-47 807	-5
Montant net du chiffre d'affaires	979 729	100	1 027 536	100	-47 807	-5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	15 544	2	1 318		14 226	
Autres produits	5		13		-8	-63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	995 278	102	1 028 867	100	-33 589	-3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	33 063	3	39 368	4	-6 306	-16
Impôts, taxes et versements assimilés	17 796	2	22 614	2	-4 817	-21
Salaires et traitements	592 701	60	612 807	60	-20 107	-3
Charges sociales	263 597	27	276 636	27	-13 038	-5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	9 400	1	9 400	1		
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	17		95		-78	-82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	916 574	94	960 920	94	-44 346	-5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	78 704	8	67 947	7	10 757	16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre les sociétés du groupe et la SAS ACL avec effet au 01/01/2011 pour une durée de 5 ans avec tacite reconduction

Durant cette période, la SAS ACL est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble du groupe formé entre elle et les autres sociétés

En application de ladite intégration fiscale, les sociétés du groupe versent à la SAS ACL des sommes égales à l'impôt sur les sociétés qu'elles auraient dûes verser si elles étaient imposées séparément

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



[Signature]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



[Signature]

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	47 000,00		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	918,28		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			47 918,28		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 804 009,67		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 804 009,67		
TOTAL GENERAL			3 851 927,95		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessons		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			47 000,00	
		Mat. bureau, inform., mobilier			918,28	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					47 918,28	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 804 009,67	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					3 804 009,67	
TOTAL GENERAL					3 851 927,95	

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



[Signature]

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	25 779,18	9 400,00		35 179,18
	Mat. bureau et informatiq., mob.	918,28			918,28
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		26 697,46	9 400,00		36 097,46
TOTAL GENERAL		26 697,46	9 400,00		36 097,46

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



Handwritten signature and date: 15/01/2021

ACTIF CIRCULANT

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 638,00	7 638,00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	135 002,00	135 002,00	
	Etat & autres	12 204,53	12 204,53	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 608 788,42	7 608 788,42	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		7 763 632,95	7 763 632,95	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

7 638,00

158 208,00

TOTAL

165 846,00

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Signature

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Titres composant le capital social au début de l'exercice
Titres émis pendant l'exercice
Titres remboursés pendant l'exercice
Titres composant le capital social à la fin d'exercice

VALEUR NOMINALE	NOMBRE	
--------------------	--------	--

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACL SAS

CAPITAUX PROPRES



Handwritten signature

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 763 420,00			3 763 420,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	376 342,00			376 342,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 413 424,53		2 472,04	10 410 952,49
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-2 472,04	3 059 119,90	-2 472,04	3 059 119,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	14 550 714,49	3 059 119,90		17 609 834,39

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Handwritten signature in blue ink.

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 335,00	4 335,00		
Personnel & comptes rattachés	184,45	184,45		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 323,56	46 323,56		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	36 451,28	36 451,28		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 414,47	9 414,47		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 037 922,37	3 037 922,37		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	65 006,40	65 006,40		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 199 637,53	3 199 637,53		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Handwritten signature in blue ink.

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 239,00
Dettes fiscales et sociales	3 966,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	65 006,40
TOTAL DES CHARGES À PAYER	73 211,58

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Signature

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 565	5 355
TOTAL	5 565,00	5 355,00

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



1 *[Signature]*

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ACL SAS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Ch 6000097	936	
TOTAL	936	

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour copie certifiée conforme délivrée le 07/07/2020



Signature