

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 22/07/2021 sous le numéro de dépôt 22838

BILAN - ACTIF

ACL SAS
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			% de l'actif	Valeurs au 31/12/19	% 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	45 497	2 421		11 821	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				18		18
Participations	3 816 510		3 816 510		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	3 864 428	45 497	3 818 930	18	3 815 830	18
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				40		37
Clients (3)	490 378		490 378			
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	8 506		8 506		7 638	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	94 523		94 523		147 207	
Groupe et associés (3)	7 639 803		7 639 803		7 608 788	
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	8 689 449		8 689 449	42	9 230 008	44
Charges constatées d'avance (3)	8 530		8 530			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 931 189		16 931 189	82	16 993 641	82
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	20 795 617	45 497	20 750 120	100	20 809 472	100

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

Carole Enfonse à l'original

BILAN - PASSIF

ACL SAS
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 763 420)	3 763 420	18	3 763 420	18
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		67		52
Réserve légale	376 342		376 342	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 470 072		10 410 952	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 697		3 059 120	15
SITUATION NETTE	17 623 532	85	17 609 834	85
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 623 532	85	17 609 834	85
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	2 589 384	12	3 037 922	15
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs			96	
Fournisseurs, factures non parvenues	3 339		4 239	
Dettes fiscales et sociales	521 777	3	92 374	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	12 088		65 006	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 126 588	15	3 199 638	15
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 750 120	100	20 809 472	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

3 126 588

3 199 638

22

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	41 116	4	3 034 054	310	-2 992 938	-99
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	41 116	4	3 034 054	310	-2 992 938	-99
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	35 731	4	40 402	4	-4 671	-12
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	35 731	4	40 402	4	-4 671	-12
RÉSULTAT FINANCIER	5 385	1	2 993 652	306	-2 988 267	-100
RÉSULTAT COURANT avant impôts	79 364	8	3 072 356	314	-2 992 992	-97
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	96				96	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	96				96	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	578				578	
Sur opérations en capital			936		-936	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	578		936		-358	-38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-482		-936		454	49
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	65 185	7	12 300	1	52 885	430
TOTAL DES PRODUITS	1 036 201	106	4 029 331	411	-2 993 130	-74
TOTAL DES CHARGES	1 022 504	105	970 211	99	52 293	5
Bénéfice ou Perte	13 697	1	3 059 120	312	-3 045 423	-100

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/12/2020 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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,

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.

22

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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, agents & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agents & 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		12 500,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL			3 804 009,67		12 500,00	
TOTAL GENERAL			3 851 927,95		12 500,00	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	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				3 816 509,67	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					3 816 509,67	
TOTAL GENERAL					3 864 427,95	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. Industriels					
Inst. générales agencem. aménag.					
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		35 179,18	9 400,00		44 579,18
Mat. bureau et informatiq., mob.		918,28			918,28
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	36 097,46	9 400,00		45 497,46
	TOTAL GENERAL	36 097,46	9 400,00		45 497,46

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	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								
A. 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						

ACTIF CIRCULANT

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	498 883,87	498 883,87	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	94 523,23	94 523,23	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 639 802,90	7 639 802,90	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	8 530,32	8 530,32	
TOTAUX		8 241 740,32	8 241 740,32	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

L2

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
MONTANT	
	Créances rattachées à des participations
	Autres immobilisations financières
8 506,27	Créances clients et comptes rattachés
	Autres créances
158 208,00	Disponibilités
166 714,27	TOTAL

12

CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES		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			

12

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	10 410 952,49	3 059 119,90		13 470 072,39
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 059 119,90	13 697,23	3 059 119,90	13 697,23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 609 834,39	3 072 817,13	3 059 119,90	17 623 531,62

62

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	3 339,00	3 339,00		
Personnel & comptes rattachés	184,45	184,45		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	42 571,74	42 571,74		
Etat & Impôts sur les bénéfices	354 720,00	354 720,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	107 323,31	107 323,31		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 977,76	16 977,76		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 589 383,68	2 589 383,68		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12 088,19	12 088,19		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 126 588,13	3 126 588,13		

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

L 2

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	3 339,00
Dettes fiscales et sociales	7 397,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 088,19
TOTAL DES CHARGES À PAYER	22 824,95

L2

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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
TOTAL		5 565,00

L2

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ACL SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CAEC REGUL SOCIAL 4TR 2019	47	
TAXE APPRENTISSAGE TAXE APPRENTISSAGE	531	
REAFF ECART N-1 CAEC SS OBJET REAFF ECART N-1 CAEC SS OBJET		96
TOTAL	578	96

2

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 4 JUIN 2021**

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'Assemblée Générale décide d'affecter **le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 13 697,23 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 13 697,23 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 13 483 769,62 euros.

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

- Exercice clos le 31/12/2017 : Néant
- Distribution sur les réserves en date du 27/07/2018 : 3 000 000 euros, soit 37,12 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 1 582 514,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 1 417 486,00 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2018 : Néant
- Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 juin 2021

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

CERTIFIE CONFORME

Madame Lucienne ZYKE
La Présidente

