

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 01/07/2022 sous le numéro de dépôt 19141

ACTIF	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% 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	47 918		2 421		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			18		18	
Participations	3 816 510		3 816 510	3 816 510		
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	47 918	3 816 510	18	3 818 930	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				31		40
Clients (3)	192 353		192 353		490 378	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	54 123		54 123		8 506	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	3 252		3 252		94 523	
Groupe et associés (3)	6 207 500		6 207 500		7 639 803	
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	10 695 788		10 695 788	51	8 689 449	42
Charges constatées d'avance (3)					8 530	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 153 016		17 153 016	82	16 931 189	82
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 017 444	47 918	20 969 525	100	20 750 120	100

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifié conforme à l'original
2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% 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		66		67
Réserve légale	376 342		376 342	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 483 770		13 470 072	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-83 628		13 697	
SITUATION NETTE	17 539 904	84	17 623 532	85
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 539 904	84	17 623 532	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	2 950 497	14	2 589 384	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs				
Fournisseurs, factures non parvenues	3 543		3 339	
Dettes fiscales et sociales	475 581	2	521 777	3
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			12 088	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 429 621	16	3 126 588	15
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 969 525	100	20 750 120	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

3 429 621

3 126 588

22

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 021 834	100	976 731	100	45 103	5
Montant net du chiffre d'affaires	1 021 834	100	976 731	100	45 103	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 414	1	18 257	2	-12 843	-70
Autres produits	3		1		1	99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 027 250	101	994 989	102	32 261	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	28 075	3	33 669	3	-5 594	-17
Impôts, taxes et versements assimilés	16 851	2	21 183	2	-4 331	-20
Salaires et traitements	630 361	62	592 856	61	37 505	6
Charges sociales	277 496	27	263 890	27	13 606	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 421		9 400	1	-6 979	-74
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	97		12		84	678
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	955 301	93	921 011	94	34 290	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	71 949	7	73 978	8	-2 029	-3
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

L2

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	6 352	1	41 116	4	-34 764	-85
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 744	1			7 744	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	14 096	1	41 116	4	-27 020	-66
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	34 886	3	35 731	4	-845	-2
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	34 886	3	35 731	4	-845	-2
RÉSULTAT FINANCIER	-20 790	-2	5 385	1	-26 175	-486
RÉSULTAT COURANT avant impôts	51 159	5	79 364	8	-28 205	-36
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			96		-96	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			96		-96	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	870		578		292	51
Sur opérations en capital	13 195	1			13 195	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 065	1	578		13 487	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-14 065	-1	-482		-13 583	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	120 722	12	65 185	7	55 537	85
TOTAL DES PRODUITS	1 041 346	102	1 036 201	106	5 145	
TOTAL DES CHARGES	1 124 974	110	1 022 504	105	102 470	10
Bénéfice ou Perte	-83 628	-8	13 697	1	-97 325	-711

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 20 969 525,48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -83 627,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 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.

L2

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.		Frais d'établissement et de développement			
		TOTAL			
CORP.		Autres postes d'immobilisations incorporelles			
		TOTAL			
		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		
FIN.		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	3 816 509,67		
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	3 816 509,67		
		TOTAL GENERAL	3 864 427,95		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.		Frais d'établissement & dévelop.				
		TOTAL				
CORP.		Autres postes d'immob. incorporelles				
		TOTAL				
		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	
FIN.		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 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. Industriels				
Autres Immo corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	44 579,18	2 420,82		47 000,00
Mat. bureau et Informatiq., mob.	918,28			918,28
Emballages récupérables divers				
TOTAL	45 497,46	2 420,82		47 918,28
TOTAL GENERAL	45 497,46	2 420,82		47 918,28

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo incorporelles							
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							

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 étaier					
Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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		246 476,62	246 476,62
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	3 251,55	3 251,55
		Taxe sur la valeur ajoutée		
		Autres impôts, taxes & versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés (2)		6 207 499,84	6 207 499,84
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		6 457 228,01	6 457 228,01	
Renvois	(1)	Montant des		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		
		- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	54 123,29
Autres créances	
Disponibilités	158 208,00
TOTAL	212 331,29

22

CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	80 822,00	46,56
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	80 822,00	46,56

L2

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	13 470 072,39	13 697,23		13 483 769,62
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	13 697,23		97 324,76	-83 627,53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 623 531,62	13 697,23	97 324,76	17 539 904,09

L2

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	3 543,12	3 543,12		
Personnel & comptes rattachés	184,45	184,45		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	44 350,07	44 350,07		
Etat & Impôts sur les bénéfices	288 128,00	288 128,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	130 910,43	130 910,43		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 008,20	12 008,20		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 950 497,12	2 950 497,12		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 429 621,39	3 429 621,39		

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

LZ

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

3 543,12

Dettes fiscales et sociales

1 835,49

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

5 378,61

L 2

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 :	6 073	5 565
TOTAL	6 073,00	5 565,00

L2

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
E-VIR SEPA 3300408/1-306750/20 TRESOR PUBLIC-3742-K+ PENALITE	818	
CHEQUE NUMERO 6000139 CHEQUE NUMERO 6000139	52	
E-VIR SEPA 3300408/1-306750/20 TRESOR PUBLIC-3742-K+ PENALITE	13 195	
TOTAL	14 065	

L2

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 29 JUIN 2022**

**AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale **décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -83 627,53 euros de la manière suivante :**

Perte de l'exercice : -83 627,53 euros

Prélèvement sur le compte "autres réserves" 83 627,53 euros

Afin d'apurer la perte de l'exercice

Compte « autres réserves » s'élevant après affectation à 13 400 142,09 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 29 juin 2022

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 2021

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

ACL

Société par actions simplifiée

11 Avenue du Port Aérien

33600 PESSAC

Exercice clos le 31 décembre 2021

■ **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 2021, 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 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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.441-6 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport du Président.

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 13 juin 2022

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



BILAN - ACTIF

ACL SAS
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 31/12/20		% 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	47 918			2 421		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				18			18
Participations	3 816 510		3 816 510		3 816 510		
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	47 918	3 816 510	18	3 818 930		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				31			40
Clients (3)	192 353		192 353		490 378		
Clients douteux, litigieux (3)							
Clients factures à établir (3)	54 123		54 123		8 506		
Personnel et comptes rattachés (3)							
Créances fiscales et sociales (3)	3 252		3 252		94 523		
Groupe et associés (3)	6 207 500		6 207 500		7 639 803		
Débiteurs divers (3)							
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	10 695 788		10 695 788	51	8 689 449		42
Charges constatées d'avance (3)					8 530		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 153 016		17 153 016	82	16 931 189		82
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecart de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 017 444	47 918	20 969 525	100	20 750 120		100

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

DOCUMENTS VISÉS par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN - PASSIF

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% 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		66		67
Réserve légale	376 342		376 342	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 483 770		13 470 072	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-83 628		13 697	
SITUATION NETTE	17 539 904	84	17 623 532	85
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 539 904	84	17 623 532	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	2 950 497	14	2 589 384	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs				
Fournisseurs, factures non parvenues	3 543		3 339	
Dettes fiscales et sociales	475 581	2	521 777	3
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			12 088	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 429 621	16	3 126 588	15
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 969 525	100	20 750 120	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

3 429 621

3 126 588

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 021 834	100	976 731	100	45 103	5
Montant net du chiffre d'affaires	1 021 834	100	976 731	100	45 103	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 414	1	18 257	2	-12 843	-70
Autres produits	3		1		1	99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 027 250	101	994 989	102	32 261	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	28 075	3	33 669	3	-5 594	-17
Impôts, taxes et versements assimilés	16 851	2	21 183	2	-4 331	-20
Salaires et traitements	630 361	62	592 856	61	37 505	6
Charges sociales	277 496	27	263 890	27	13 606	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 421		9 400	1	-6 979	-74
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	97		12		84	678
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	955 301	93	921 011	94	34 290	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	71 949	7	73 978	8	-2 029	-3
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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	6 352	1	41 116	4	-34 764	-85
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 744	1			7 744	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	14 096	1	41 116	4	-27 020	-66
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	34 886	3	35 731	4	-845	-2
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	34 886	3	35 731	4	-845	-2
RÉSULTAT FINANCIER	-20 790	-2	5 385	1	-26 175	-486
RÉSULTAT COURANT avant impôts	51 159	5	79 364	8	-28 205	-36
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			96		-96	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			96		-96	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	870		578		292	51
Sur opérations en capital	13 195	1			13 195	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 065	1	578		13 487	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-14 065	-1	-482		-13 583	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	120 722	12	65 185	7	55 537	85
TOTAL DES PRODUITS	1 041 346	102	1 036 201	106	5 145	
TOTAL DES CHARGES	1 124 974	110	1 022 504	105	102 470	10
Bénéfice ou Perte	-83 628	-8	13 697	1	-97 325	-711

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 20 969 525,48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -83 627,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 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.

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
	Terrains			
	Constructions			
CORPORELLES		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		3 816 509,67	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	3 816 509,67	
		TOTAL GENERAL	3 864 427,95	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. Incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
	Constructions					
CORPORELLES		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	

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. Industriels				
Autres Immo corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	44 579,18	2 420,82		47 000,00
Mat. bureau et Informatiq., mob.	918,28			918,28
Emballages récupérables divers				
TOTAL	45 497,46	2 420,82		47 918,28
TOTAL GENERAL	45 497,46	2 420,82		47 918,28

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 amortis fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immo corporelles							
TOTAL							
Terrains							
Const.							
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							

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					

ACTIF CIRCULANT

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	246 476,62	246 476,62	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	3 251,55	3 251,55	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 207 499,84	6 207 499,84	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	6 457 228,01	6 457 228,01	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

54 123,29

Autres créances

Disponibilités

158 208,00

TOTAL

212 331,29

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	80 822,00	46,56
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	80 822,00	46,56

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	13 470 072,39	13 697,23		13 483 769,62
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	13 697,23		97 324,76	-83 627,53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 623 531,62	13 697,23	97 324,76	17 539 904,09

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	3 543,12	3 543,12		
Personnel & comptes rattachés	184,45	184,45		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	44 350,07	44 350,07		
Etat & Impôts sur les bénéfices	288 128,00	288 128,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	130 910,43	130 910,43		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 008,20	12 008,20		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 950 497,12	2 950 497,12		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 429 621,39	3 429 621,39		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

3 543,12

Dettes fiscales et sociales

1 835,49

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

5 378,61

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 :	6 073	5 565
TOTAL	6 073,00	5 565,00

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ACL SAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
E-VIR SEPA 3300408/1-306750/20 TRESOR PUBLIC-3742-K+ PENALITE	818	
CHEQUE NUMERO 6000139 CHEQUE NUMERO 6000139	52	
E-VIR SEPA 3300408/1-306750/20 TRESOR PUBLIC-3742-K+ PENALITE	13 195	
TOTAL	14 065	

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES