

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01250

Numéro SIREN : 817 840 028

Nom ou dénomination : ACETT

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2022 sous le numéro de dépôt 128

ACETT
Société par actions simplifiée au capital de 1.289.800 Euros
Siège social : 303 Avenue Jean Guiton - 17000 LA ROCHELLE
RCS LA ROCHELLE 817 840 028

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 21 DECEMBRE 2021

2021 Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 528.419,89 Euros de la façon suivante :

- Sur le compte « réserve légale » à hauteur de	26.420,99 €
- Sur le compte « autres réserves » la somme de	471.998,90 €
- De distribuer aux associés un dividende de	30.000,00 €

Total 528.419,89 €

Soit un dividende de 0,0232 € pour chacune des 1.289.800 actions composant le capital social, et un montant de revenus distribués pour les associés personnes physiques compte tenu de la répartition du capital au 30 juin 2021 non modifié à ce jour, éligible en totalité à la réfaction de 40 % prévue par l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts issu de la loi n° 2005-1719 du 30 décembre 2005.

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter du jour de l'assemblée et dans le délai légal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice social écoulé, déduction faite, pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux (17,20 % du dividende brut) et déduction faite du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,80 %) conformément aux nouveaux articles 125 A et 125 D du Code Général des Impôts, sauf demande de dispense formulée par le contribuable auprès de la société conformément à l'article 242 quater du Code Général des Impôts.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<u>Exercices</u>	<u>Dividendes</u>
clos au 30 juin 2018	27.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2019	50.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2020	42.000 euros éligibles à l'abattement de 40%

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 décembre 2021

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

Certifié conforme.
Le Président, Monsieur Jean-Marc BOUTINEAU



ACETT
Société par actions simplifiée au capital de 1.289.800 €uros
Siège social : 303 Avenue Jean Guiton - 17000 LA ROCHELLE
RCS LA ROCHELLE 817 840 028

RAPPORT DE GESTION
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

Madame, Monsieur,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société ACETT a souscrit :

- le 30 octobre 2020 au capital de la société SYDRA INTERIM, société à responsabilité limitée au capital de 107.000 €uros, dont le siège social est à PARIS (75015), 11 rue de Lourmel, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 890 654 148, pour un montant de 15.000 €uros.
- le 20 novembre 2020 au capital de la société 1EMPLOI2SAISON, société par actions simplifiée au capital de 30.000 €uros, dont le siège social est à ROCHEFORT (17300), 6 Avenue Marcel DASSAULT, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de La Rochelle sous le numéro 891 438 194 pour un montant de 27.000 €uros.
- et le 14 décembre 2020 au capital de la société 7 Team RH devenue suite à un changement de dénomination ABOUTIR RH, société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros, dont le siège social est à LA ROCHELLE (17000), 303 Avenue Jean Guiton, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de La Rochelle sous le numéro 892 308 271, pour un montant de 18.000 €uros.

Examen des comptes et résultats

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, le montant du chiffre d'affaires s'est élevé à la somme de 891.263 euros, en augmentation de 15,13 % par rapport à l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 260.643 €uros, contre 300.081 €uros sur l'exercice précédent.

Les impôts, taxes et versements assimilés se sont élevés sur l'exercice à 22.068 €uros contre 42.627 €uros au titre de l'exercice précédent.

SMB

Le montant des traitements et salaires ressort sur l'exercice à 351.095 €uros, contre 311.009 €uros sur l'exercice précédent et les charges sociales se sont élevées à la somme de 135.668 €uros, contre 123.229 euros pour l'exercice passé.

Les dotations aux amortissements se sont élevées à 6.045 €uros, contre 5.469 euros sur l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à un bénéfice de 123.231 €uros, contre 126.575 €uros sur l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de 422.038 €uros (413.365 €uros sur l'exercice précédent), il s'établit à 545.269 €uros, contre 539.940 €uros sur l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021, après un impôt sur les sociétés de 16.849 €uros, se solde par un bénéfice de 528.420 €uros, contre un bénéfice de 524.739 €uros pour l'exercice clos au 30 juin 2020.

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

La société a acquis en date du 1^{er} juillet 2021, la totalité des actions de la société ARTMAN INTERIM, société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros, dont le siège social est à ORVAULT (44700), Parc du Bois Cesbron – Bât. H, 7 rue Roland Garros, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTES sous le numéro 481 849 172.

Par ailleurs, la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 est toujours en cours.

Evolution et perspectives d'avenir

Nous poursuivons l'animation de nos filiales dans un contexte économique largement impacté par la crise sanitaire qui est toujours d'actualité.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément à l'article A 441-2 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture du dernier exercice clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs, ainsi que le solde des créances clients, se décomposent, par date de règlement, comme suit :

- Délai de règlement des fournisseurs :

	Exercice 30.06.2021
Dettes échues	7.025,69 €
Dettes payées à 30 jours	884,31 €
Dettes payées à 60 jours	2.035,80 €
Dettes payées à + de 60 jours	0,00 €
TOTAL	9.945,80 €

- Délai de règlement des clients : néant.

Le montant des créances clients s'élève au 30 juin 2021 à 6.719,64 €uros.

Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de Commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours des trois derniers exercices.

II - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

- Article L 233-6 alinéa1, L 233-12 et L 233-13 du Code de Commerce : Prises de participation – sociétés contrôlées.

1°) Prises de participation en capital ou en droit de vote de plus de 1/20, 1/10, 1/5, 1/3, de la ½ ou des 2/3 du capital dans une société ou prise de contrôle des sociétés au cours de l'exercice :

- **SYDRA INTERIM**,
société à responsabilité limitée au capital de 107.000 €uros,
dont le siège social est à PARIS (75015), 11 rue de Lourmel,
immatriculée au RCS Paris sous le numéro 890 654 148.

souscription au capital le 30 octobre 2020 à hauteur de 14,02 %
- **1EMPLOI2SAISON**
société par actions simplifiée au capital de 30.000 €uros,
dont le siège social est à ROCHEFORT (17300), 6 Avenue Marcel DASSAULT,
immatriculée au RCS La Rochelle sous le numéro 891 438 194

souscription au capital le 20 novembre 2020 à hauteur de 90 %
- **ABOUTIR RH**
société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros,
dont le siège social est à LA ROCHELLE (17000), 303 Avenue Jean Guiton,
immatriculée au RCS de La Rochelle sous le numéro 892 308 271

souscription au capital le 14 décembre 2020 à hauteur de 90 %, la dénomination de la société étant à l'origine 7 Team RH.

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

ABOUTIR EMPLOI

Société par actions simplifiée au capital de 140.000 €uros
Siège social : 303 Avenue Jean Guiton – 17000 LA ROCHELLE
RCS LA ROCHELLE 484 529 573
Part détenue dans le capital : 100 %

JAB

Cette société a réalisé un chiffre d'affaires de 16.128.577 € au 31 décembre 2020, avec un déficit de - 44.285 €.

TRANSPARENCE

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 4, rue Benjamin Franklin – Les Bazinières – 85000 LA ROCHE SUR YON
RCS LA ROCHE SUR YON 437 674 237
Part détenue dans le capital : 100 %

Cette société a réalisé un chiffre d'affaires de 759.390 € au 31 décembre 2020, avec un bénéfice de 611.104 €.

SYDRA INTERIM,

société à responsabilité limitée au capital de 107.000 €,
dont le siège social est à PARIS (75015), 11 rue de Lourmel,
immatriculée au RCS Paris sous le numéro 890 654 148.
Part détenue dans le capital : 14,02 %

Cette société a été créée le 30 octobre 2020 et clôturera son premier exercice le 31 décembre 2021.

1EMPLOI2SAISON

société par actions simplifiée au capital de 30.000 €,
dont le siège social est à ROCHEFORT (17300), 6 Avenue Marcel DASSAULT, immatriculée au
RCS La Rochelle sous le numéro 891 438 194
Part détenue dans le capital : 90 %

Cette société a été créée le 20 novembre 2020 et clôturera son premier exercice le 31 décembre 2021.

ABOUTIR RH

société par actions simplifiée au capital de 20.000 €,
dont le siège social est à LA ROCHELLE (17000), 303 Avenue Jean Guiton,
immatriculée au RCS de La Rochelle sous le numéro 892 308 271
Part détenue dans le capital : 90 %

Cette société a été créée le 14 décembre 2020 et clôturera son premier exercice le 31 décembre 2021.

III - RESULTATS - AFFECTATION

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2021 (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 528.419,89 € de la façon suivante :

- Sur le compte « réserve légale » à hauteur de	26.420,99 €
- Sur le compte « autres réserves » la somme de	471.998,90 €
- De distribuer aux associés un dividende de	30.000,00 €
Total	528.419,89 €

SAB

Soit un dividende de 0,0232 € pour chacune des 1.289.800 actions composant le capital social, et un montant de revenus distribués pour les associés personnes physiques compte tenu de la répartition du capital au 30 juin 2021 non modifié à ce jour, éligible en totalité à la réfaction de l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts issu de la loi n° 2005-1719 du 30 décembre 2005.

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter du jour de l'assemblée et dans le délai légal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice social écoulé, déduction faite, pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux (17,20 % du dividende brut) et déduction faite du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,80 %) conformément aux nouveaux articles 125 A et 125 D du Code Général des Impôts, sauf demande de dispense formulée par le contribuable auprès de la société conformément à l'article 242 quater du Code Général des Impôts.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<u>Exercices</u>	<u>Dividendes</u>
clos au 30 juin 2018	27.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2019	50.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2020	42.000 euros éligibles à l'abattement de 40%

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal, pour un montant total de 8.342 € (Amortissements excédentaires).

IV – INFORMATION SUR LE MONTANT DES PRETS CONSENTIS PAR LA SOCIETE

Nous vous précisons ci-dessous le montant des prêts à moins de deux ans que la société a consenti à des entreprises avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant : Néant, sauf ce qui fait l'objet des conventions réglementées.

V - CONVENTIONS REGLEMENTEES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, nous allons maintenant vous donner lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions.

VI - ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

VII - ACTIONNARIAT SALARIE

Nous vous rappelons conformément à l'article L. 225-126-6 du Code de Commerce que la participation des salariés au capital s'élevait au 30/06/2021 à 0 %.

JAB

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à LA ROCHELLE, le 2 décembre 2021,
Le Président, Jean-Marc BOUTINEAU

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.M. BOUTINEAU', written in a cursive style.

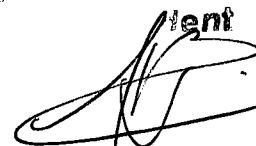
BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	49 411	19 872	29 539	32 894	-3 355	-10.20
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 869	3 196	4 673	2 652	2 021	76.22
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	5 572 000		5 572 000	5 500 000	72 000	1.31	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	65 800		65 800	55 300	10 500	18.99	
Total II	5 695 080	23 068	5 672 012	5 590 845	81 166	1.45	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	12 396		12 396	12 396		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	107 995		107 995	194 775	-86 779	-44.55
	Autres créances	1 142 822		1 142 822	352 601	790 221	224.11
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	183 449		183 449	184 622	-1 174	-0.64	
Charges constatées d'avance (3)	7 438		7 438	5 331	2 107	39.52	
Total III	1 454 099		1 454 099	749 725	704 374	93.95	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Écarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 149 179	23 068	7 126 111	6 340 570	785 541	12.39

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

**Pour copie certifiée
conformément**

PROXYS OUEST



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2021	12/30/06/2020	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé: 1 289 800)	1 289 800	1 289 800		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	71 238	71 238		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	79 848	53 611	26 237	48.94
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 398 103	941 601	456 502	48.48
	Report à nouveau	6 452	6 452		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	528 420	524 739	3 681	0.70
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	3 373 860	2 887 440	486 420	16.85	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	800 001	800 001		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 673 350	2 137 818	535 532	25.05
	Concours bancaires courants	1 003	168	835	498.39
	Emprunts et dettes financières diverses	15 832	17 052	-1 220	-7.16
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 881	19 112	85 769	448.77
	Dettes fiscales et sociales	156 600	478 980	-322 380	-67.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	584		584		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	3 752 251	3 453 130	299 121	8.66
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 126 111	6 340 570	785 541	12.39

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 069 180 1 039 779

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Écart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	891 263		891 263	774 163		117 100	15.13
Chiffre d'affaires NET	891 263		891 263	774 163		117 100	15.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Réprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 482	134 821		-127 339	-94.45
Autres produits			6	6		-1	-9.58
Total des Produits d'exploitation (I)			898 750	908 991		-10 240	-1.13
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			260 643	300 081		-39 438	-13.14
Impôts, taxes et versements assimilés			22 068	42 627		-20 560	-48.23
Salaires et traitements			351 095	311 009		40 086	12.89
Charges sociales			135 668	123 229		12 439	10.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 045	5 469		576	10.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			775 519	782 416		-6 897	-0.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			123 231	126 575		-3 343	-2.64
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12	Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	502 008	500 480	1 528	0.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges.				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	502 008	500 480	1 528	0.31
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	79 970	87 115	-7 144	-8.20
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	79 970	87 115	-7 144	-8.20
2. Résultat financier (V-VI)	422 038	413 365	8 673	2.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	545 269	539 940	5 329	0.99
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 135	-2 135	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		2 135	-2 135	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-2 135	2 135	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	16 849	13 066	3 783	28.95
Total des produits (I+III+V+VII)	1 400 759	1 409 470	-8 712	-0.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	872 339	884 732	-12 393	-1.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	528 420	524 739	3 681	0.70

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 126 110.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 891 262.56 Euros et dégagant un bénéfice de 528 419.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun faits significatifs sur l'exercice.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	47 600		1 811
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 969		2 900
TOTAL	52 568		4 711
Autres participations	5 500 000		72 000
Prêts, autres immobilisations financières	55 300		10 500
TOTAL	5 555 300		82 500
TOTAL GENERAL	5 607 868		87 211

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			49 411	49 411
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 869	7 869
TOTAL			57 280	57 280
Autres participations			5 572 000	5 572 000
Prêts, autres immobilisations financières			65 800	65 800
TOTAL			5 637 800	5 637 800
TOTAL GENERAL			5 695 080	5 695 080

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	14 706	5 166		19 872
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 317	879		3 196
TOTAL	17 023	6 045		23 068
TOTAL GENERAL	17 023	6 045		23 068

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 166				
Matériel de bureau informatique mobilier	879				
TOTAL	6 045				
TOTAL GENERAL	6 045				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	65 800		65 800
Autres créances clients	107 995	107 995	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 156	16 156	
Débiteurs divers	1 126 666	1 126 666	
Charges constatées d'avance	7 438	7 438	
TOTAL	1 324 055	1 258 255	65 800

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	800 001	0		800 001
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	578 503	211 003	367 500	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 095 850	580 280	1 515 570	
Emprunts et dettes financières divers	15 832	15 832		
Fournisseurs et comptes rattachés	104 881	104 881		
Personnel et comptes rattachés	21 486	21 486		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 039	28 039		
Impôts sur les bénéfices	14 316	14 316		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 403	42 403		
Autres impôts taxes et assimilés	50 357	50 357		
Autres dettes	584	584		
TOTAL	3 752 251	1 069 180	1 883 070	800 001
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 060 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	524 468			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	1 289 800			1 289 800

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	101 276
Total	101 276

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Détail des charges à payer

	Montant
Honoraires	93 738
Frais administratifs	54
Charges locatives	1 143
Total	94 935

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances sur emprunts	2 924		
Assurances	2 136		
Abonnement téléphonique	1 266		
Maintenance	36		
Cotisations adhésion	1 075		
Total	7 437		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Les titres de la SAS TRANSPARENCE sont nantis au profit du pool bancaire pour leur totalité.

Les titres ABOUTIR sont nantis au profit du Crédit Maritime pour leur totalité.

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	713 000
Total	713 000

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : MR ET MME BOUTINEAU
 Montant initial de la caution : 75 000
 Montant restant dû de la caution : 75 000

Cautions données au profit du : CREDIT MARITIME
 Nom des personnes ayant donné leur caution : MR ET MME BOUTINEAU
 Montant initial de la caution : 288 000
 Montant restant dû de la caution : 288 000

Cautions données au profit du : CAISSE EPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : MR ET MME BOUTINEAU
 Montant initial de la caution : 350 000
 Montant restant dû de la caution : 350 000

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021



Commissaires aux comptes

- Sandrine CALANDRE
- Florent DELAVERGNE
- Stéphane REMAUD

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

Exercice clos le 30 Juin 2021

- = -

**SAS ACETT
303, Avenue Jean Guiton
17000 La Rochelle**

ACETT

Société par actions simplifiée au capital de 1 289 800 €

Siège social : 303, Avenue Jean Guiton – 17000 LA ROCHELLE

RCS : LA ROCHELLE 817 840 028

. = .

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Juin 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACETT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 01 juillet 2020 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.

La note « Titres immobilisés » de l'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans cette note, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 :

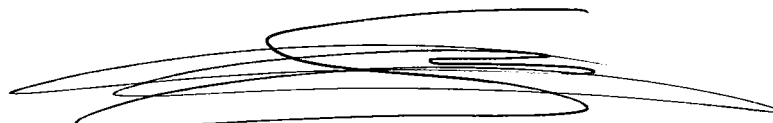
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 La Roche Sur Yon
Le 13 décembre 2021

SARL SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Poitiers



Stéphane REMAUD

BILAN ET ANNEXE
AU
30 juin 2021

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (1)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avancées et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	49 411	19 872	29 539	32 894	-3 355	-10.20	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	7 869	3 196	4 673	2 652	2 021	76.22	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	5 572 000		5 572 000	5 500 000	72 000	1.31		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	65 800		65 800	55 300	10 500	18.99		
Total II	5 695 080	23 068	5 672 012	5 590 845	81 166	1.45		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	12 396		12 396	12 396			
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	107 995		107 995	194 775	-86 779	-44.55	
	Autres créances	1 142 822		1 142 822	352 601	790 221	224.11	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	183 449		183 449	184 622	-1 174	-0.64		
Charges constatées d'avance (3)	7 438		7 438	5 331	2 107	39.52		
Total III	1 454 099		1 454 099	749 725	704 374	93.95		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 149 179	23 068	7 126 111	6 340 570	785 541	12.39		

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

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 289 800)	1 289 800	1 289 800				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	71 238	71 238				
	Écarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	79 848	53 611	26 237	48.94		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 398 103	941 601	456 502	48.48		
	Report à nouveau	6 452	6 452				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	528 420	524 739	3 681	0.70		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	3 373 860	2 887 440	486 420	16.85			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	800 001	800 001				
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 673 350	2 137 818	535 532	25.05		
	Concours bancaires courants	1 003	168	835	498.39		
	Emprunts et dettes financières diverses	15 832	17 052	-1 220	-7.16		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 881	19 112	85 769	448.77		
	Dettes fiscalisées et sociales	156 600	478 980	-322 380	-67.31		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	584		584				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	3 752 251	3 453 130	299 121	8.66		
	Écarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 126 111	6 340 570	785 541	12.39		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 069 180 1 039 779

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696

PROXYS QUEST 85017 LA ROCHE SUR YON cede

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	891 263		891 263	774 163		117 100	15.13
Chiffre d'affaires NET	891 263		891 263	774 163		117 100	15.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 482	134 821		-127 339	-94.45
Autres produits			6	6		-1	-9.58
Total des Produits d'exploitation (I)			898 750	908 991		-10 240	-1.13
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes.*			260 643	300 081		-39 438	-13.14
Impôts, taxes et versements assimilés			22 068	42 627		-20 560	-48.23
Salaires et traitements			351 095	311 009		40 086	12.89
Charges sociales			135 668	123 229		12 439	10.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 045	5 469		576	10.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			775 519	782 416		-6 897	-0.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			123 231	126 575		-3 343	-2.64
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	502 008		500 480	1 528 0.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	502 008		500 480	1 528 0.31
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	79 970		87 115	-7 144 -8.20
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	79 970		87 115	-7 144 -8.20
2. Résultat financier (V-VI)	422 038		413 365	8 673 2.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	545 269		539 940	5 329 0.99
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 135	-2 135 -100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII			2 135	-2 135 -100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			-2 135	2 135 100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	16 849		13 066	3 783 28.95
Total des produits (I+III+V+VII)	1 400 759		1 409 470	-8 712 -0.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	872 339		884 732	-12 393 -1.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	528 420		524 739	3 681 0.70

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 126 110,91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 891 262,56 Euros et dégageant un bénéfice de 528 419,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun faits significatifs sur l'exercice.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
PROXYS OUEST 85017 LA ROCHE SUR YON cedex

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	47 600		1 811
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 969		2 900
TOTAL	52 568		4 711
Autres participations	5 500 000		72 000
Prêts, autres immobilisations financières	55 300		10 500
TOTAL	5 555 300		82 500
TOTAL GENERAL	5 607 868		87 211

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			49 411	49 411
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 869	7 869
TOTAL			57 280	57 280
Autres participations			5 572 000	5 572 000
Prêts, autres immobilisations financières			65 800	65 800
TOTAL			5 637 800	5 637 800
TOTAL GENERAL			5 695 080	5 695 080

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	14 706	5 166		19 872
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 317	879		3 196
TOTAL	17 023	6 045		23 068
TOTAL GENERAL	17 023	6 045		23 068

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 166				
Matériel de bureau informatique mobilier	879				
TOTAL	6 045				
TOTAL GENERAL	6 045				

SOFAL

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	65 800		65 800
Autres créances clients	107 995	107 995	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 156	16 156	
Débiteurs divers	1 126 666	1 126 666	
Charges constatées d'avance	7 438	7 438	
TOTAL	1 324 055	1 258 255	65 800

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	800 001	0		800 001
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	578 503	211 003	367 500	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 095 850	580 280	1 515 570	
Emprunts et dettes financières divers	15 832	15 832		
Fournisseurs et comptes rattachés	104 881	104 881		
Personnel et comptes rattachés	21 486	21 486		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 039	28 039		
Impôts sur les bénéfices	14 316	14 316		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 403	42 403		
Autres impôts taxes et assimilés	50 357	50 357		
Autres dettes	584	584		
TOTAL	3 752 251	1 069 180	1 883 070	800 001

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 060 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	524 468

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	1 289 800			1 289 800

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	101 276
Total	101 276

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Détail des charges à payer

	Montant
Honoraires	93 738
Frais administratifs	54
Charges locatives	1 143
Total	94 935

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances sur emprunts	2 924		
Assurances	2 136		
Abonnement téléphonique	1 266		
Maintenance	36		
Cotisations adhésion	1 075		
Total	7 437		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Les titres de la SAS TRANSPARENCE sont nantis au profit du pool bancaire pour leur totalité.

Les titres ABOUTIR sont nantis au profit du Crédit Maritime pour leur totalité.

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	713 000
Total	713 000

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : MR ET MME BOUTINEAU
 Montant initial de la caution : 75 000
 Montant restant dû de la caution : 75 000

Cautions données au profit du : CREDIT MARITIME
 Nom des personnes ayant donné leur caution : MR ET MME BOUTINEAU
 Montant initial de la caution : 288 000
 Montant restant dû de la caution : 288 000

Cautions données au profit du : CASSIÈRE ÉPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : MR ET MME BOUTINEAU
 Montant initial de la caution : 350 000
 Montant restant dû de la caution : 350 000

SOFAI

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60690
85017 LA ROCHE SUR YON ced

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société ACETT
17000 LA ROCHELLE

Société Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS TRANSPARENCE	100 000	792 781	100.00	4 400 000	4 400 000	115 809		759 390	611 104	500 000	
- SARL ABOUTIR EMPLOI	140 000	853 311	100.00	1 100 000	1 100 000			16 128 577	44 285		
- SAS 7TEAMRH	20 000		90.00	18 000	18 000	10 857					
- SARL SYDRA INTERIM	107 000		14.02	15 000	15 000						
- SAS EMPLOISAISSONS	30 000		90.00	27 000	27 000						
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede