

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01912

Numéro SIREN : 531 398 808

Nom ou dénomination : A.C.L. PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010624

① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS A.C.L. PARTICIPATIONS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12		
Adresse de l'entreprise : 24 PLACE APHRODITE		Durée de l'exercice précédent * 15		
Numéro SIRET * 5 3 1 3 9 8 8 0 8 0 0 0 2 6		Néant ☐ *		
		Exercice N, clos le, 30092021		
		N-1 30092020		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
		Frais de développement *	CX	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	
		Fonds commercial (1)	AH	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	
		Constructions	AP	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
		Autres immobilisations corporelles	AT	195 096
		Immobilisations en cours	AV	
		Avances et acomptes	AX	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
		Autres participations	CU	2 078 516
		Créances rattachées à des participations	BB	
		Autres titres immobilisés	BD	15
		Prêts	BF	
		Autres immobilisations financières *	BH	
TOTAL (II)		BJ	2 273 628	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
		En cours de production de biens	BN	
		En cours de production de services	BP	
		Produits intermédiaires et finis	BR	
		Marchandises	BT	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	70 800
		Autres créances (3)	BZ	100 630
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	185 669
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	2 848
TOTAL (III)		CJ	359 946	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN		
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 633 574	
		IA	31 974	
		2A	2 601 600	
		2B	2 393 504	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Immobilisations :		Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise SAS A.C.L. PARTICIPATIONS		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :120 420.....)	DA	120 420	120 420
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 042	12 042
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 165 449	868 728
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	296 072	296 721
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	11 101	8 566
		TO TAL (I)	DL	1 605 084
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	571 594	639 060
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	254 891	329 070
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	22 150	2 032
	Dettes fiscales et sociales	DY	147 880	116 867
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TO TAL (IV)	EC	996 516	1 087 028
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	2 601 600	2 393 504
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	601 848	1 087 028
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS A.C.L. PARTICIPATIONS		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	854 000	FH		FI	854 000	1 005 000	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	854 000	FK		FL	854 000	1 005 000	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	21 483	23 763	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	875 485	1 028 765
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	46 991	73 795	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	11 814	17 258	
	Salaires et traitements *					FY	536 329	611 494	
	Charges sociales (10)					FZ	268 844	269 242	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	31 974	
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5	3	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	895 958	971 793	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(20 473)	56 972		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	310 475	271 008	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		2 091	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	310 475	273 099	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 170	20 139	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	13 170	20 139		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	297 305	252 960		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	276 832	309 932		

Désignation de l'entreprise SAS A.C.L. PARTICIPATIONS				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	37 083		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	37 083		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	166		553
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	5 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	2 535		3 170
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	7 701		3 723
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	29 382		(3 723)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	10 142		9 488
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 223 043		1 301 864
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	926 971		1 005 143
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	296 072		296 721
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	{	produits de locations immobilières	HY			
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier *	HP			
	- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	21 483		23 763
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4				
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6						
	dont cotisations facultatives Madelin A7						
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
CHARGES ET PRODUITS SUR CESSIONS D'ACTIFS				5 000		37 083	
AMENDES ET PENALITES				166			
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				2 535			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 601 600** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 223 043** euros et un total **charges** de **926 971** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **296 072** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits caractéristiques de l'exercice

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien comme résumé dans le tableau ci-après.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 189				8 189	
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189				8 189	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	156 410		195 096		156 410	195 096
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 410		195 096		156 410	195 096
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 083 515		1		5 000	2 078 516
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 083 530		1		5 000	2 078 531
TOTAL		2 248 129		195 097		169 598	2 273 628

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	8 189		8 189	
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189		8 189	
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	156 410	31 974	156 410	31 974
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 410	31 974	156 410	31 974
TOTAL	164 598	31 974	164 598	31 974

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	2 535						2 535
TOTAL	2 535						2 535
TOTAL GENERAL NON VENTILE			2 535				2 535

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 566	2 535		11 101
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	8 566	2 535		11 101
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		8 566	2 535		11 101
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 535		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	70 800	70 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 082	4 082	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 246	4 246	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	92 301	92 301	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 848	2 848	
	TOTAL DES CREANCES	174 278	174 278	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	571 594	176 927	394 668	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 150	22 150		
	Personnel et comptes rattachés	32 641	32 641		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 523	75 523		
	Impôts sur les bénéfices	2 154	2 154		
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 555	25 555		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 007	12 007		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	254 891	254 891		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	996 516	601 848	394 668	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		226 511			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		254 891			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		41 684
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 150
<i>Fournisseurs fact. non parv.</i>	<i>1 750</i>	
<i>Fact.non parv. -Frs C.JL Audit</i>	<i>20 400</i>	
Dettes fiscales et sociales		19 534
<i>Dettes prov. congés à payer</i>	<i>8 861</i>	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	<i>5 306</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>5 368</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 848	2 848
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 848

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 042,00	10,0000	120 420,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		12 042,00	10,0000	120 420,00

Effectif moyen

N.B. : variation relative proratisée sur 15 mois

		30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		3	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

702

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements NANTISSEMENTS DE TITRES DE SOCIETES	446 241	
	446 241	
Total des engagements financiers (1)	446 241	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2021
Emprunts	EMPRUNTS BANCAIRES			446 241
		TOTAL		446 241

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
30/09/2021				
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CABINET LAGIER & ASSOCIES		1 308 396	100,00	147 019
CABINET PIERRE ALLES		480 180	100,00	116 396
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

A.C.L. PARTICIPATIONS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 120 420 Euros
Siège social : 24 Place Aphrodite
69560 SAINT ROMAIN EN GAL

R.C.S. : 531 398 808 RCS LYON
SIRET : 531 398 808 000 26

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2021)

* Réserve Ordinaire : 296 072,27 euros

Conformément à la loi, nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois précédents exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 MARS 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Réserve Ordinaire : 296 072,27 euros

Conformément à la loi, nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois précédents exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT
COPIE CERTIFIEE CONFORME





--- Expertise comptable | Conseil | Audit ---

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

SAS A.C.L. PARTICIPATIONS

**EXERCICE CLOS
AU 30 SEPTEMBRE 2021**

SAS A.C.L. PARTICIPATIONS

**Société par Actions Simplifiée
au Capital de 120 420 €uros**

**24 Place Aphrodite
69560 SAINT ROMAIN EN GAL**

SAS A.C.L. PARTICIPATIONS

**Société par Actions Simplifiée
au Capital de 120 420 €uros**

**24 Place Aphrodite
69560 SAINT ROMAIN EN GAL**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2021

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ACL PARTICIPATIONS** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 ACL PARTICIPATIONS à la fin de cet exercice.

II. 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} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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.

Les titres de participation représentent une valeur brute de 2 079 K€. Nos travaux ont consisté à examiner les modalités de valorisation des titres de participation. Nous avons vérifié que les estimations comptables sont conformes au principe décrit dans l'annexe et que les critères retenus restent applicables.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

IV. 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

V. 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.

VI. 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 :

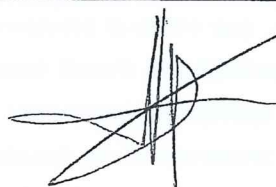
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Tassin, le 03 mars 2022

Andrée NEOLIER et Associés
Représentée par Philippe BECKER

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	195 096	31 974	163 122	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 078 516		2 078 516	2 083 515
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	2 273 628	31 974	2 241 654	2 083 530
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	70 800		70 800	
	Autres créances	100 630		100 630	84 480
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	185 669		185 669	222 499
	Charges constatées d'avance	2 848		2 848	2 996
	TOTAL (III)	359 946		359 946	309 974
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 633 574	31 974	2 601 600	2 393 504

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		30/09/2021		30/09/2020	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		120 420		120 420
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale		12 042		12 042
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		1 165 449		868 728
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice		296 072		296 721
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées		11 101		8 566
	Total des capitaux propres		1 605 084		1 306 477
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total des autres fonds propres				
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		571 594		639 060
	Emprunts et dettes financières divers		254 891		329 070
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 150		2 032
	Dettes fiscales et sociales		147 880		116 867
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total des dettes		996 516		1 087 028
	Ecart de conversion passif				
	TOTAL PASSIF		2 601 600		2 393 504
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			296 072,27		296 720,60
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			601 848		1 087 028
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		France	Exportation	12 mois	15 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	854 000		854 000	1 005 000
	Montant net du chiffre d'affaires	854 000		854 000	1 005 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 483	23 763
	Autres produits			1	2
	Total des produits d'exploitation (1)			875 485	1 028 765
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			46 991	73 795
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 814	17 258
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			536 329	611 494
	Charges sociales du personnel			268 844	269 242
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			31 974	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges			5	3
	Total des charges d'exploitation (2)			895 958	971 793
RESULTAT D'EXPLOITATION				(20 473)	56 972

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2021	30/09/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 473)	56 972
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	310 475	271 008
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 091
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		310 475	273 099
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 170	20 139
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 170	20 139
RESULTAT FINANCIER		297 305	252 960
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		276 832	309 932
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	37 083	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		37 083	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	166	553
	Sur opérations en capital	5 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 535	3 170
	Total des charges exceptionnelles	7 701	3 723
RESULTAT EXCEPTIONNEL		29 382	(3 723)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		10 142	9 488
TOTAL DES PRODUITS		1 223 043	1 301 864
TOTAL DES CHARGES		926 971	1 005 143
RESULTAT DE L'EXERCICE		296 072	296 721

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 601 600 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 223 043 euros** et un total **charges de 926 971 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 296 072 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits caractéristiques de l'exercice

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien comme résumé dans le tableau ci-après.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 189				8 189	
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189				8 189	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	156 410		195 096		156 410	195 096
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 410		195 096		156 410	195 096
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 083 515		1		5 000	2 078 516
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 083 530		1		5 000	2 078 531
TOTAL		2 248 129		195 097		169 598	2 273 628

Amortissements

Etat exprimé en euros				
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	8 189		8 189	
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189		8 189	
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	156 410	31 974	156 410	31 974
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 410	31 974	156 410	31 974
TOTAL	164 598	31 974	164 598	31 974

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	2 535						2 535
TOTAL	2 535						2 535
TOTAL GENERAL NON VENTILE			2 535				2 535

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 566	2 535		11 101
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	8 566	2 535		11 101
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		8 566	2 535		11 101
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 535		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2021

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	70 800	70 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 082	4 082	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 246	4 246	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	92 301	92 301	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 848	2 848	
	TOTAL DES CREANCES	174 278	174 278	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09/2021

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	571 594	176 927	394 668	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 150	22 150		
	Personnel et comptes rattachés	32 641	32 641		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 523	75 523		
	Impôts sur les bénéfices	2 154	2 154		
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 555	25 555		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 007	12 007		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	254 891	254 891		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	996 516	601 848	394 668	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	226 511			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	254 891			

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2021
Total des Charges à payer		41 684
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 150
<i>Fournisseurs fact. non parv.</i>	<i>1 750</i>	
<i>Fact.non parv. -Frs CJL Audit</i>	<i>20 400</i>	
Dettes fiscales et sociales		19 534
<i>Dettes prov. congés à payer</i>	<i>8 861</i>	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	<i>5 306</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>5 368</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 848	2 848
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 848

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 042,00	10,0000	120 420,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		12 042,00	10,0000	120 420,00

Effectif moyen

N.B. : variation relative proratisée sur 15 mois

		30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		3	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	30/09/2021	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières Actif circulant Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits financiers Produits de participations Autres produits financiers Charges financières Charges financières Autres éléments			
		702	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements NANTISSEMENTS DE TITRES DE SOCIETES	446 241	
	446 241	
Total des engagements financiers (1)	446 241	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2021
Emprunts	EMPRUNTS BANCAIRES			446 241
		TOTAL		446 241

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
30/09/2021				
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CABINET LAGIER & ASSOCIES		1 308 396	100,00	147 019
CABINET PIERRE ALLES		480 180	100,00	116 396
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				