

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 12/06/2023 sous le numéro de dépôt 3087

**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 19 DECEMBRE 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022**

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.070.913,48 Euros de la façon suivante :

- Sur le compte « réserve légale » à hauteur de afin de la doter entièrement	22.711,48 €
- Sur le compte « autres réserves » la somme de	988.202,00 €
- De distribuer aux associés un dividende de	<u>60.000,00 €</u>
Total	1.070.913,48 €

Soit un dividende de 0,0465 € 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 2022 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 2019	50.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2020	42.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2021	30.000 euros éligibles à l'abattement de 40%

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 19 décembre 2022**

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

Certifié conforme.  
Le Président, Monsieur Jean-Marc BOUTINEAU



# BILAN - ACTIF

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ACTIF	Valeurs nettes au	Valeurs nettes au	Variation	
	30/06/22	30/06/21	en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	24 361	29 539	-5 178	-18
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	10 415	4 673	5 742	123
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	6 521 000	5 572 000	949 000	17
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	66 800	65 800	1 000	2
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>6 622 576</b>	<b>5 672 012</b>	<b>950 565</b>	<b>17</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 008	12 396	-7 388	-60
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	172 215	107 995	64 220	59
Autres (3)	732 726	1 142 822	-410 096	-36
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	178 966	183 449	-4 483	-2
Charges constatées d'avance(3)	8 785	7 438	1 347	18
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 097 701</b>	<b>1 454 099</b>	<b>-356 399</b>	<b>-25</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>7 720 277</b>	<b>7 126 111</b>	<b>594 166</b>	<b>8</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

  
**Pour copie certifiée  
conforme, le Président**

# BILAN - PASSIF

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	30/06/22	30/06/21	en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
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				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	106 269	79 848	26 421	33
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 870 102	1 398 103	471 999	34
Report à nouveau	6 452	6 452		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 070 913	528 420	542 494	103
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>4 414 773</b>	<b>3 373 860</b>	<b>1 040 913</b>	<b>31</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 414 773</b>	<b>3 373 860</b>	<b>1 040 913</b>	<b>31</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	114 117		114 117	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>114 117</b>		<b>114 117</b>	
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles	800 001	800 001		
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	2 120 460	2 690 184	-569 724	-21
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 179	104 881	-92 702	-88
Dettes fiscales et sociales	258 746	156 600	102 146	65
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		584	-584	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 191 387</b>	<b>3 752 251</b>	<b>-560 864</b>	<b>-15</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>7 720 277</b>	<b>7 126 111</b>	<b>594 166</b>	<b>8</b>
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	2 206 281			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	985 106	3 752 251		
(3) Dont emprunts participatifs		500		

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 276 876	100	891 263	100	385 613	43
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 276 876</b>	<b>100</b>	<b>891 263</b>	<b>100</b>	<b>385 613</b>	<b>43</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	132 380	10	7 482	1	124 898	
Autres produits			6		-6	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 409 256</b>	<b>110</b>	<b>898 750</b>	<b>101</b>	<b>510 506</b>	<b>57</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	366 885	29	260 643	29	106 242	41
Impôts, taxes et versements assimilés	17 716	1	22 068	2	-4 352	-20
Salaires et traitements	627 931	49	351 095	39	276 836	79
Charges sociales	213 045	17	135 668	15	77 376	57
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	8 335	1	6 045	1	2 290	38
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	446				446	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 234 358</b>	<b>97</b>	<b>775 519</b>	<b>87</b>	<b>458 839</b>	<b>59</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>174 898</b>	<b>14</b>	<b>123 231</b>	<b>14</b>	<b>51 667</b>	<b>42</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur en %	
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres Intérêts et produits assimilés (3)	1 100 153	86	502 008	56	598 145	119
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 100 153</b>	<b>86</b>	<b>502 008</b>	<b>56</b>	<b>598 145</b>	<b>119</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	114 117	9			114 117	
Intérêts et charges assimilées (4)	81 292	6	79 970	9	1 322	2
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>195 410</b>	<b>15</b>	<b>79 970</b>	<b>9</b>	<b>115 439</b>	<b>144</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>904 744</b>	<b>71</b>	<b>422 038</b>	<b>47</b>	<b>482 706</b>	<b>114</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 079 641</b>	<b>85</b>	<b>545 269</b>	<b>61</b>	<b>534 373</b>	<b>98</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	8 728	1	16 849	2	-8 121	-48
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 509 409</b>	<b>197</b>	<b>1 400 759</b>	<b>157</b>	<b>1 108 651</b>	<b>79</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 438 496</b>	<b>113</b>	<b>872 339</b>	<b>98</b>	<b>566 157</b>	<b>65</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>1 070 913</b>	<b>84</b>	<b>528 420</b>	<b>59</b>	<b>542 494</b>	<b>103</b>

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

**ANNEXE COMPTABLE**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 7 720 277,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 070 913,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

la société a fait l'acquisition de la société Artman Intérim en date du 01/07/2021.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

En date du 30/06/2022, il a été décidé que la prime de non conversion rattachée aux emprunts obligataires convertibles ferait l'objet d'une provision.

Les comptes annuels au 30/06/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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

- Constructions	20 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 7 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier de bureau	4 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	19 872,00	5 177,66		25 049,66
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Autres immob. corporelles	3 196,00	3 157,54		6 353,54
Mat. bureau et Informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>23 068,00</b>	<b>8 335,20</b>		<b>31 403,20</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 068,00</b>	<b>8 335,20</b>		<b>31 403,20</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts in de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. cor. Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier Inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

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

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	49 410,87		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			8 900,00
		Matériel de bureau & mobilier informatique	7 868,74		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	57 279,61		8 900,00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				949 000,00
	Autres participations		5 572 000,00		
	Autres titres immobilisés				1 000,00
	Prêts et autres immobilisations financières		65 800,00		
		TOTAL	5 637 800,00		950 000,00
		TOTAL GENERAL	5 695 079,61		958 900,00

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			49 410,87	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			16 768,74	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			66 179,61	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence				6 521 000,00	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				66 800,00	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			6 587 800,00	
		TOTAL GENERAL			6 653 979,61	

# LES EFFECTIFS

000430 - STE ACETT

---

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## LES EFFECTIFS

L'effectif moyen est de 12 salariés au 30/06/2022 contre 5 au 30/06/2021

# ENGAGEMENTS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

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.  
Les titres ARTMAN sont nantis au profit de la Banque Populaire, du Crédit Agricole et de la Société Générale pour leur totalité.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Cautions données au profit du Crédit Agricole	75 000,00					75 000,00
Cautions données au profit du Crédit Maritime	288 000,00					288 000,00
Cautions données au profit de la Caisse Epargne	350 000,00					350 000,00
<b>TOTAL (1)</b>	<b>713 000,00</b>					<b>713 000,00</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>713 000,00</b>					<b>713 000,00</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

La société a reçu une action de garanties des administrateurs pour un montant de 713 000€

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 715,84
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 629,73
Dettes fiscales et sociales	115 507,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>137 853,01</b>

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 an au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	800 001,28		800 001,28	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 120 460,44	714 181,22	1 406 279,22	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	12 178,91	12 178,91		
Personnel & comptes rattachés	50 768,48	50 768,48		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	60 387,92	60 387,92		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	95 819,31	95 819,31		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	51 770,44	51 770,44		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>3 191 386,78</b>	<b>985 106,28</b>	<b>2 206 280,50</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 210,17			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	591 815,35			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

# CAPITAUX PROPRES

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	106 000,00	1 289 800,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	106 000,00	1 289 800,00

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		8 785,11
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>8 785,11</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		148 538,32
Autres créances		
Disponibilités		
	<b>TOTAL</b>	<b>148 538,32</b>

# ACTIF CIRCULANT

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	66 800,00		66 800,00
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	172 215,47	172 215,47	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires	2 204,00	2 204,00	
	Etat & autres	1 714,96	1 714,96	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	728 807,08	728 807,08		
Charges constatées d'avance	8 785,11	8 785,11		
	<b>TOTAUX</b>	<b>980 526,62</b>	<b>913 726,62</b>	<b>66 800,00</b>
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1 . Filiales</b> (+ 50% du capital détenu par la société)				
TRANSPARENCE - 4 RUE BENJAMIN FRANKLIN 85000 LA RO		890 535,00	100,00	597 794,00
ABOUTIR EMPLOI - 303 AVENUE JEAN GUITON 17000 LA RO		1 637 473,00	100,00	784 162,00
ARTMAN INTERIM - 7 RUE ROLAND GARROS 44700 ORVAUL		261 330,00	100,00	94 991,00
1EMPLOI2SAISON - 6 AVENUE MARCEL DASSAULT 17300 R		41 077,00	90,00	41 077,00
ABOUTIR RH - 303 AVENUE JEAN GUITON 17000 LA ROCHE		-47 344,00	90,00	-47 344,00
<b>2 . Participations</b> (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SARL SYDRA INTERIM - 11 RUE LOURMEL - 75015 PARIS 15		-85 777,00	14,02	-85 777,00
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A :</b>				
a. Françaises				
b. Etrangères				
<b>2. Participations non reprises en A :</b>				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



Commissaires aux comptes

- Sandrine CALANDRE
- Florent DELAVERGNE
- David PAPIN
- Stéphane REMAUD

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

Exercice clos le 30 Juin 2022

- = -

**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 2022

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 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

La note « PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT » 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 actionnaires.

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 12 décembre 2022

**SARL SOFAL**

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



**Stéphane REMAUD**

4  
9

BILAN ET ANNEXE

20  
2020  
**BILAN ET ANNEXE**  
**AU**  
**30 juin 2022**

# BILAN - ACTIF

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/22	Valeurs nettes au 30/06/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	24 361	29 539	-5 178	-18
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	10 415	4 673	5 742	123
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	6 521 000	5 572 000	949 000	17
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	66 800	65 800	1 000	2
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>6 622 576</b>	<b>5 672 012</b>	<b>950 565</b>	<b>17</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 008	12 396	-7 388	-60
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	172 215	107 995	64 220	59
Autres (3)	732 726	1 142 822	-410 096	-36
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	178 966	183 449	-4 483	-2
Charges constatées d'avance(3)	8 785	7 438	1 347	18
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 097 701</b>	<b>1 454 099</b>	<b>-356 399</b>	<b>-25</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>7 720 277</b>	<b>7 126 111</b>	<b>594 166</b>	<b>8</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

**SOFAL**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Rue Nicolas Baudin  
 CS 60696  
 85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# BILAN - PASSIF

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PASSIF	Valeurs au 30/06/22	Valeurs au 30/06/21	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
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				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	106 269	79 848	26 421	33
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 870 102	1 398 103	471 999	34
Report à nouveau	6 452	6 452		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 070 913	528 420	542 494	103
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>4 414 773</b>	<b>3 373 860</b>	<b>1 040 913</b>	<b>31</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 414 773</b>	<b>3 373 860</b>	<b>1 040 913</b>	<b>31</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	114 117		114 117	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>114 117</b>		<b>114 117</b>	
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles	800 001	800 001		
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	2 120 460	2 690 184	-569 724	-21
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 179	104 881	-92 702	-88
Dettes fiscales et sociales	258 746	156 600	102 146	65
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		584	-584	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 191 387</b>	<b>3 752 251</b>	<b>-560 864</b>	<b>-15</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>7 720 277</b>	<b>7 126 111</b>	<b>594 166</b>	<b>8</b>
(1) Dont à plus d'un an	2 206 281			
(1) Dont à moins d'un an	985 106	3 752 251		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques		500		
(3) Dont emprunts participatifs				

**SOFAL**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Rue Nicolas Baudin  
 CS 60696  
 85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur en %	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 276 876	100	891 263	100	385 613	43
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 276 876</b>	<b>100</b>	<b>891 263</b>	<b>100</b>	<b>385 613</b>	<b>43</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	132 380	10	7 482	1	124 898	
Autres produits			6		-6	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 409 256</b>	<b>110</b>	<b>898 750</b>	<b>101</b>	<b>510 506</b>	<b>57</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	366 885	29	260 643	29	106 242	41
Impôts, taxes et versements assimilés	17 716	1	22 068	2	-4 352	-20
Salaires et traitements	627 931	49	351 095	39	276 836	79
Charges sociales	213 045	17	135 668	15	77 376	57
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	8 335	1	6 045	1	2 290	38
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	446				446	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 234 358</b>	<b>97</b>	<b>775 519</b>	<b>87</b>	<b>458 839</b>	<b>59</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>174 898</b>	<b>14</b>	<b>123 231</b>	<b>14</b>	<b>51 667</b>	<b>42</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

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

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 100 153	86	502 008	56	598 145	119
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 100 153</b>	<b>86</b>	<b>502 008</b>	<b>56</b>	<b>598 145</b>	<b>119</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	114 117	9			114 117	
Intérêts et charges assimilées (4)	81 292	6	79 970	9	1 322	2
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>195 410</b>	<b>15</b>	<b>79 970</b>	<b>9</b>	<b>115 439</b>	<b>144</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>904 744</b>	<b>71</b>	<b>422 038</b>	<b>47</b>	<b>482 706</b>	<b>114</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 079 641</b>	<b>85</b>	<b>545 269</b>	<b>61</b>	<b>534 373</b>	<b>98</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	8 728	1	16 849	2	-8 121	-48
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 509 409</b>	<b>197</b>	<b>1 400 759</b>	<b>157</b>	<b>1 108 651</b>	<b>79</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 438 496</b>	<b>113</b>	<b>872 339</b>	<b>98</b>	<b>566 157</b>	<b>65</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>1 070 913</b>	<b>84</b>	<b>528 420</b>	<b>59</b>	<b>542 494</b>	<b>103</b>

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

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

**ANNEXE COMPTABLE**

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 7 720 277,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 070 913,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

la société a fait l'acquisition de la société Artman Intérim en date du 01/07/2021.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

En date du 30/06/2022, il a été décidé que la prime de non conversion rattachée aux emprunts obligataires convertibles ferait l'objet d'une provision.

Les comptes annuels au 30/06/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**000430 - STE ACETT**

**Du 01/07/2021 au 30/06/2022**

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

- Constructions	20 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 7 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier de bureau	4 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	49 410,87		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
Matériel de bureau & mobilier informatique		7 868,74		8 900,00	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>		57 279,61	8 900,00	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 572 000,00		949 000,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		65 800,00		1 000,00
	<b>TOTAL</b>		5 637 800,00	950 000,00	
<b>TOTAL GENERAL</b>			5 695 079,61	958 900,00	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			49 410,87	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier					16 768,74	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>			66 179,61		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			6 521 000,00		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			66 800,00		
	<b>TOTAL</b>			6 587 800,00		
<b>TOTAL GENERAL</b>				6 653 979,61		

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	19 872,00	5 177,66		25 049,66
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 196,00	3 157,54		6 353,54
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		23 068,00	8 335,20		31 403,20
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>23 068,00</b>	<b>8 335,20</b>		<b>31 403,20</b>

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

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

**SOFAL**  
**Société de Commissariat aux Comptes**  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
TRANSPARENCE - 4 RUE BENJAMIN FRANKLIN 85000 LA RO		890 535,00	100,00	597 794,00
ABOUTIR EMPLOI - 303 AVENUE JEAN GUITON 17000 LA RO		1 637 473,00	100,00	784 162,00
ARTMAN INTERIM - 7 RUE ROLAND GARROS 44700 ORVAUL		261 330,00	100,00	94 991,00
1EMPLOI2SAISON - 6 AVENUE MARCEL DASSAULT 17300 R		41 077,00	90,00	41 077,00
ABOUTIR RH - 303 AVENUE JEAN GUITON 17000 LA ROCHE		-47 344,00	90,00	-47 344,00
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SARL SYDRA INTERIM - 11 RUE LOURMEL - 75015 PARIS 15		-85 777,00	14,02	-85 777,00
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

**SOFAL**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Rue Nicolas Baudin  
 CS 60696  
 85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# ACTIF CIRCULANT

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	66 800,00		66 800,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	172 215,47	172 215,47	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	2 204,00	2 204,00	
	Etat & autres	1 714,96	1 714,96	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	728 807,08	728 807,08		
Charges constatées d'avance	8 785,11	8 785,11		
	<b>TOTAUX</b>	<b>980 526,62</b>	<b>913 726,62</b>	<b>66 800,00</b>
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 785,11
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>8 785,11</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	148 538,32
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>148 538,32</b>

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# CAPITAUX PROPRES

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	106 000,00	1 289 800,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	106 000,00	1 289 800,00

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 an au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	800 001,28		800 001,28	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 120 460,44	714 181,22	1 406 279,22	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	12 178,91	12 178,91		
Personnel & comptes rattachés	50 768,48	50 768,48		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	60 387,92	60 387,92		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	95 819,31	95 819,31		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	51 770,44	51 770,44		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>3 191 386,78</b>	<b>985 106,28</b>	<b>2 206 280,50</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 210,17			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	591 815,35			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

**SOFAL**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Rue Nicolas Baudin  
 CS 60696  
 85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 715,84
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 629,73
Dettes fiscales et sociales	115 507,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>137 853,01</b>

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# ENGAGEMENTS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

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.  
Les titres ARTMAN sont nantis au profit de la Banque Populaire, du Crédit Agricole et de la Société Générale pour leur totalité.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautions, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Cautions données au profit du Crédit Agricole	75 000,00					75 000,00
Cautions données au profit du Crédit Maritime	288 000,00					288 000,00
Cautions données au profit de la Caisse Epargne	350 000,00					350 000,00
<b>TOTAL (1)</b>	<b>713 000,00</b>					<b>713 000,00</b>

  

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
<b>TOTAL</b>	<b>713 000,00</b>			<b>713 000,00</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

La société a reçu une action de garanties des administrateurs pour un montant de 713 000€

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# ENGAGEMENTS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

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.

Les titres ARTMAN sont nantis au profit de la Banque Populaire, du Crédit Agricole et de la Société Générale pour leur totalité.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution donnée au profit du Crédit Agricole	75 000,00					75 000,00
Caution donnée au profit du Crédit Maritime	288 000,00					288 000,00
Caution donnée au profit de la Caisse Epargne	350 000,00					350 000,00
<b>TOTAL (1)</b>	<b>713 000,00</b>					<b>713 000,00</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>713 000,00</b>					<b>713 000,00</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

La société a reçu une action de garanties des administrateurs pour un montant de 713 000€

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

# LES EFFECTIFS

**000430 - STE ACETT**

**Du 01/07/2021 au 30/06/2022**

## LES EFFECTIFS

L'effectif moyen est de 12 salariés au 30/06/2022 contre 5 au 30/06/2021

**SOFAL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Rue Nicolas Baudin  
CS 60696  
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex