

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00301

Numéro SIREN : 401 588 652

Nom ou dénomination : A.C.L.

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2023 sous le numéro de dépôt 16163

BILAN - ACTIF

ACL SAS
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	47 918	47 918				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				17		18
Participations	3 816 510		3 816 510		3 816 510	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 864 428	47 918	3 816 510	17	3 816 510	18
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				36		31
Clients (3)					192 353	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)					54 123	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	267 241		267 241		3 252	
Groupe et associés (3)	7 870 238		7 870 238		6 207 500	
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				46		
Actions propres						
Autres titres	10 507 569		10 507 569			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	191 111		191 111	1	10 695 788	51
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 836 159		18 836 159	83	17 153 016	82
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 700 587	47 918	22 652 668	100	20 969 525	100

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

celci conforme à l'original



PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 763 420)	3 763 420	17	3 763 420	18
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		61		66
Réserve légale	376 342		376 342	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 400 142		13 483 770	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 908 869	22	-83 628	
SITUATION NETTE	22 448 773	99	17 539 904	84
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	22 448 773	99	17 539 904	84
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	9 453		2 950 497	14
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs				
Fournisseurs, factures non parvenues	3 791		3 543	
Dettes fiscales et sociales	107 602		475 581	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	83 050			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	203 895	1	3 429 621	16
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	22 652 668	100	20 969 525	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

203 895

3 429 621

12

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	952 625	100	1 021 834	100	-69 209	-7
Montant net du chiffre d'affaires	952 625	100	1 021 834	100	-69 209	-7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 158	1	5 414	1	-256	-5
Autres produits	1		3		-2	-68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	957 784	101	1 027 250	101	-69 467	-7
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	45 635	5	28 075	3	17 560	63
Impôts, taxes et versements assimilés	17 234	2	16 851	2	382	2
Salaires et traitements	613 794	64	630 361	62	-16 567	-3
Charges sociales	271 466	28	277 496	27	-6 030	-2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts			2 421		-2 421	-100
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	17		97		-80	-83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	948 144	100	955 301	93	-7 157	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 639	1	71 949	7	-62 310	-87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

L2

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	105 121	11	6 352	1	98 770	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 798 667	504	7 744	1	4 790 922	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 903 788	515	14 096	1	4 889 692	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	31 355	3	34 886	3	-3 531	-10
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	31 355	3	34 886	3	-3 531	-10
RÉSULTAT FINANCIER	4 872 434	511	-20 790	-2	4 893 224	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 882 073	512	51 159	5	4 830 914	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	17 174	2			17 174	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 174	2			17 174	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 577	1	870		9 707	
Sur opérations en capital			13 195	1	-13 195	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 577	1	14 065	1	-3 488	-25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 597	1	-14 065	-1	20 662	147
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-20 199	-2	120 722	12	-140 921	-117
TOTAL DES PRODUITS	5 878 746	617	1 041 346	102	4 837 400	465
TOTAL DES CHARGES	969 877	102	1 124 974	110	-155 097	-14
Bénéfice ou Perte	4 908 869	515	-83 628	-8	4 992 496	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre les sociétés du groupe et la SAS ACL avec effet au 01/01/2011 pour une durée de 5 ans avec tacite reconduction.

Durant cette période, la SAS ACL est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble du groupe formé entre elle et les autres sociétés.

En application de ladite intégration fiscale, les sociétés du groupe versent à la SAS ACL des sommes égales à l'impôt sur les sociétés qu'elles auraient dûes verser si elles étaient imposées séparément.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

L2

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

62

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencs & aménags construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencs & aménags divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	47 000,00	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	918,28	
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
FIN.	Avances et acomptes			
		TOTAL	47 918,28	
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		3 816 509,67	
	Autres titres immobilisés			
FIN.	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	3 816 509,67	
TOTAL GENERAL			3 864 427,95	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		47 000,00	
		Mat. bureau, inform., mobilier		918,28	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FIN.	Avances et acomptes				
		TOTAL		47 918,28	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			3 816 509,67	
	Autres titres immobilisés				
FIN.	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		3 816 509,67	
TOTAL GENERAL				3 864 427,95	

L2

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	47 000,00			47 000,00
Mat. bureau et informatiq., mob.	918,28			918,28
Emballages récupérables divers				
TOTAL	47 918,28			47 918,28
TOTAL GENERAL	47 918,28			47 918,28

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
AQUA CONFORT LOISIRS - 0 ANGLE AV DE L'ARGONNE ET C	30 737,00	3 702 061,00	100,00	1 846 046,00
AQUA ESPACE ET ACCESSOIRES - 2 Rue Pont Chiquet 54 av	120 000,00	12 397 913,00	100,00	21 106,00
COMPTOIR DE LA PISCINE - 0 LES GRANDES CHAUMES 164	7 622,00	1 849 605,00	100,00	475 946,00
AQUA CONFORT LOISIRS 31 - 0 67-71 Route de Paris 3114	15 000,00	1 023 742,84	99,34	278 598,80
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
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				

L2

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant attribution des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)									
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
AQUA CONFORT LOISIRS - 0 ANGLE AV DE L'ARGONNE ET CH 33700 MERIGNAC - 397542051	30 737,00	3 686 674,00	100,00	2 498 136,00	2 498 136,00		19 397 981,00	1 846 046,00	
AQUA ESPACE ET ACCESSOIRES - 2 Rue Pont Chiquet 54 av Jean Ja 33600 PESSAC - 334792751	120 000,00	1 237 913,00	100,00	826 273,67	826 273,67		9 375 197,00	21 106,00	
COMPTOIR DE LA PISCINE - 0 LES GRANDES CHAUMES 16430 CHAMPNIERS - 421786849	7 622,00	1 849 605,00	100,00	464 700,00	464 700,00		6 191 385,00	475 946,00	
AQUA CONFORT LOISIRS 31 - 0 67-71 Route de Paris 31140 AUCAMVILLE - 434810057	15 000,00	745 144,04	99,34	14 900,00	14 900,00		2 196 793,00	278 598,80	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)									

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (S B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)	Capital (6)		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats		Quote-part du capital détenu en %		Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés		Montant des cautions et avoirs donnés par la société		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé		Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	
	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Filiales et participations (1)																		
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS																		
1. Filiales non reprises au § A :																		
a. Filiales françaises																		
b. Filiales étrangères																		
2. Participations non reprises au § A :																		
a. Dans des sociétés françaises																		
b. Dans des sociétés étrangères																		

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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			
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	251 779,00	251 779,00	
	Etat & autres	15 461,56	15 461,56	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 870 238,03	7 870 238,03	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		8 137 478,59	8 137 478,59	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

12

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Autres créances

Disponibilités

158 208,00

TOTAL

158 208,00

L2

CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-83 627,53
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	-83 627,53
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	-83 628,00
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	-83 628,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 763 420,00			3 763 420,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	376 342,00			376 342,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 483 769,62		83 627,53	13 400 142,09
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-83 627,53	4 908 868,82	-83 627,53	4 908 868,82
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 539 904,09	4 908 868,82		22 448 772,91

L2

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 790,72	3 790,72		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 213,67	46 213,67		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	49 968,89	49 968,89		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 419,12	11 419,12		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	9 453,22	9 453,22		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	83 049,82	83 049,82		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	203 895,44	203 895,44		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 790,72
Dettes fiscales et sociales	560,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

4 350,97

22

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 318	6 073
TOTAL	6 318,00	6 073,00

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHEQUE NUMERO 6000145 CHEQUE NUMERO 6000145	35	
CONTRIB SOC S/IS 2021 CONTRIB SOC S/IS 2021	10 542	
A-Nouveau TVA A DECAISSER EX ANT		17 174
TOTAL	10 577	17 174

L2

ACL

Société par actions simplifiée au capital de 3 763 420 euros
Siège social : 11 Avenue du Port Aérien, 33600 PESSAC
RCS BORDEAUX 401 588 652

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 JUIN 2023**

**AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale **décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 4 908 868,82 euros de la manière suivante :**

Bénéfice de l'exercice 4 908 868,82 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 18 309 010,91 euros.

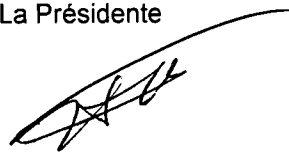
Conformément à la Loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juin 2023

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

CERTIFIE CONFORME

Madame Lucienne ZYKE
La Présidente



ACL

Société par actions simplifiée

11 Avenue du Port Aérien

33600 PESSAC

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

ACL

Société par actions simplifiée

11 Avenue du Port Aérien

33600 PESSAC

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Madame, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **société ACL**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des modalités d'évaluation des titres de participation à la clôture de l'exercice, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.
Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.
Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PUJOLS, le 8 juin 2023

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



BILAN - ACTIF

ACL SAS
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22		% de	Valeurs au	% de	
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/12/21	l'actif	
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	47 918	47 918				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			17		18	
Participations	3 816 510		3 816 510	3 816 510		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 864 428	47 918	3 816 510	17	3 816 510	18
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			36		31	
Clients (3)				192 353		
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)				54 123		
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	267 241		267 241	3 252		
Groupe et associés (3)	7 870 238		7 870 238	6 207 500		
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			46			
Actions propres						
Autres titres	10 507 569		10 507 569			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	191 111		191 111	1	10 695 788	51
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 836 159		18 836 159	83	17 153 016	82
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 700 587	47 918	22 652 668	100	20 969 525	100

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

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 763 420)	3 763 420	17	3 763 420	18
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		61		66
Réserve légale	376 342		376 342	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 400 142		13 483 770	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 908 869	22	-83 628	
SITUATION NETTE	22 448 773	99	17 539 904	84
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	22 448 773	99	17 539 904	84
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	9 453		2 950 497	14
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs				
Fournisseurs, factures non parvenues	3 791		3 543	
Dettes fiscales et sociales	107 602		475 581	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	83 050			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	203 895	1	3 429 621	16
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	22 652 668	100	20 969 525	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

203 895

3 429 621

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ACL SAS
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	952 625	100	1 021 834	100	-69 209	-7
Montant net du chiffre d'affaires	952 625	100	1 021 834	100	-69 209	-7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 158	1	5 414	1	-256	-5
Autres produits	1		3		-2	-68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	957 784	101	1 027 250	101	-69 467	-7
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	45 635	5	28 075	3	17 560	63
Impôts, taxes et versements assimilés	17 234	2	16 851	2	382	2
Salaires et traitements	613 794	64	630 361	62	-16 567	-3
Charges sociales	271 466	28	277 496	27	-6 030	-2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.			2 421		-2 421	-100
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	17		97		-80	-83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	948 144	100	955 301	93	-7 157	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 639	1	71 949	7	-62 310	-87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
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

ACL SAS
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	105 121	11	6 352	1	98 770	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)			-			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 798 667	504	7 744	1	4 790 922	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 903 788	515	14 096	1	4 889 692	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	31 355	3	34 886	3	-3 531	-10
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	31 355	3	34 886	3	-3 531	-10
RÉSULTAT FINANCIER	4 872 434	511	-20 790	-2	4 893 224	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 882 073	512	51 159	5	4 830 914	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	17 174	2			17 174	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 174	2			17 174	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 577	1	870		9 707	
Sur opérations en capital			13 195	1	-13 195	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 577	1	14 065	1	-3 488	-25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 597	1	-14 065	-1	20 662	147
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-20 199	-2	120 722	12	-140 921	-117
TOTAL DES PRODUITS	5 878 746	617	1 041 346	102	4 837 400	465
TOTAL DES CHARGES	969 877	102	1 124 974	110	-155 097	-14
Bénéfice ou Perte	4 908 869	515	-83 628	-8	4 992 496	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre les sociétés du groupe et la SAS ACL avec effet au 01/01/2011 pour une durée de 5 ans avec tacite reconduction.

Durant cette période, la SAS ACL est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble du groupe formé entre elle et les autres sociétés.

En application de ladite intégration fiscale, les sociétés du groupe versent à la SAS ACL des sommes égales à l'impôt sur les sociétés qu'elles auraient dûes verser si elles étaient imposées séparément.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
CORP.	Terrains			
	Constructions	- Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles	- Inst. générales, agencés & aménagés divers - Matériel de transport - Matériel de bureau & mobilier informatique - Emballages récupérables & divers	47 000,00 918,28	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	47 918,28	
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		3 816 509,67	
	Autres titres immobilisés			
FIN.	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	3 816 509,67	
TOTAL GENERAL			3 864 427,95	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains				
	Constructions	- Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	- Inst. gal. agen. amé. divers - Matériel de transport - Mat. bureau, inform., mobilier - Emb. récupérables & divers		47 000,00 918,28	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		47 918,28	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			3 816 509,67	
	Autres titres immobilisés				
FIN.	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		3 816 509,67	
TOTAL GENERAL				3 864 427,95	

DOCUMENTS VISES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	47 000,00			47 000,00
Mat. bureau et informatiq., mob.	918,28			918,28
Emballages récupérables divers				
TOTAL	47 918,28			47 918,28
TOTAL GENERAL	47 918,28			47 918,28

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------------------------------------	---------------	--	---------------------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
AQUA CONFORT LOISIRS - 0 ANGLE AV DE L'ARGONNE ET C	30 737,00	3 702 061,00	100,00	1 846 046,00
AQUA ESPACE ET ACCESSOIRES - 2 Rue Pont Chiquet 54 av	120 000,00	12 397 913,00	100,00	21 106,00
COMPTOIR DE LA PISCINE - 0 LES GRANDES CHAUMES 164	7 622,00	1 849 605,00	100,00	475 946,00
AQUA CONFORT LOISIRS 31 - 0 67-71 Route de Paris 3114	15 000,00	1 023 742,84	99,34	278 598,80
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
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				

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

AQUA CONFORT LOISIRS - 0 ANGLE AV DE L'ARGONNE ET CH
33700 MERIGNAC - 397542051
AQUA ESPACE ET ACCESSOIRES - 2 Rue Pont Chiquet 54 av Jean
Ja 33600 PESSAC - 334792751
COMPTOIR DE LA PISCINE - 0 LES GRANDES CHAUMES 16430
CHAMPNIERS - 421786849
AQUA CONFORT LOISIRS 31 - 0 67-71 Route de Paris 31140
AUCAMVILLE - 434810057

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

	(b) (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	(b) (10)	Quote-part du capital détenu en %		Valeurs comptables des titres détenus (b) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (b) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (b)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (b) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (b) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (b)
	30 737,00	3 686 674,00	100,00	2 498 136,00	2 498 136,00	2 498 136,00	19 397 981,00	1 846 046,00			
	120 000,00	1 237 913,00	100,00	826 273,67	826 273,67	826 273,67	9 375 197,00	21 106,00			
	7 622,00	1 849 605,00	100,00	464 700,00	464 700,00	464 700,00	6 191 385,00	475 946,00			
	15 000,00	745 144,04	99,34	14 900,00	14 900,00	14 900,00	2 196 793,00	278 598,80			

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

15/78
6

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)											

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT
LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
- a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
- a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	251 779,00	251 779,00	
	Etat & autres	15 461,56	15 461,56	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 870 238,03	7 870 238,03	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	8 137 478,59	8 137 478,59	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

DOCUMENTS VISÉS par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	
Autres créances	
Disponibilités	158 208,00
TOTAL	158 208,00

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-83 627,53
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	-83 627,53
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	-83 628,00

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 763 420,00			3 763 420,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	376 342,00			376 342,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 483 769,62		83 627,53	13 400 142,09
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-83 627,53	4 908 868,82	-83 627,53	4 908 868,82
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 539 904,09	4 908 868,82		22 448 772,91

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 790,72	3 790,72		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 213,67	46 213,67		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	49 968,89	49 968,89		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 419,12	11 419,12		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	9 453,22	9 453,22		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	83 049,82	83 049,82		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	203 895,44	203 895,44		

Renvois

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

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 790,72
Dettes fiscales et sociales	560,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 350,97

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 318	6 073
TOTAL	6 318,00	6 073,00

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ACL SAS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHEQUE NUMERO 6000145 CHEQUE NUMERO 6000145	35	
CONTRIB SOC S/IS 2021 CONTRIB SOC S/IS 2021	10 542	
A-Nouveau TVA A DECAISSER EX ANT		17 174
TOTAL	10 577	17 174

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES