RCS : ST NAZAIRE
Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00066
Numéro SIREN : 445 163 850
Nom ou dénomination : A.C.T. EVENTS

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2023 sous le numéro de dépôt 3357

A.C.T. EVENTS

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : 2 quai Jules Sandeau
44510 LE POULIGUEN

445 163 850 R.C.S. SAINT-NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 AVRIL 2023

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 44 149,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice affecté en totalité au compte "autres réserves" 44 149,97 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos	Dividendes ouvrant droit à abattement	Dividendes n'ouvrant pas droit à abattement
31/10/2021	-	-
31/10/2020	-	-
31/10/2019 Distribution exceptionnelle	8 425 €	160 075 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 avril 2023.

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

Certifié conforme

La société VALTACH
Représentée par Monsieur Loïc DUGAST
Présidente

In Extenso

SAS A.C.T EVENTS

Comptes annuels
Bilan au 31/10/2022

2 QUAI JULES SANDEAU
44510 LE POULIGUEN
SIRET : 44516385000032



IN EXTENSO LA BAULE
9, route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

Tél : 02 40 60 57 34
Fax : 02 40 11 08 05

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2022	Net Au 31/10/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 057	3 842	215	215
Fonds commercial	215 765		215 765	215 765
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	166 266	122 806	43 460	45 844
Autres immobilisations corporelles	212 768	129 601	83 167	88 077
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 885		4 885	4 885
TOTAL (I)	**603 825**	**256 249**	**347 576**	**354 871**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	20 650		20 650	7 357
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	21 465		21 465	13 667
Avances et acomptes versés sur commandes	2 576		2 576	3 851
Créances				
Clients et comptes rattachés	74 881		74 881	24 473
Autres	6 149		6 149	37 171
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	229 353		229 353	312 879
Charges constatées d'avance	2 376		2 376	2 679
TOTAL (II)	**357 451**		**357 451**	**402 076**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**961 276**	**256 249**	**705 027**	**756 947**

Bilan Passif

		Net Au 31/10/2022	Net Au 31/10/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		383 620	310 055
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		44 150	73 565
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**438 770**	**394 620**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		126 214	154 983
Emprunts et dettes financières diverses		21 513	21 567
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 824	134 186
Dettes fiscales et sociales		58 707	50 720
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			370
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**266 257**	**362 327**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**705 027**	**756 947**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2021 au 31/10/2022			Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	983 812		983 812	827 954
Production vendue de biens				
Production vendue de services	50 256		50 256	25 018
Chiffre d'affaires Net	**1 034 068**		**1 034 068**	**852 972**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				36 407
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			21 170	27 471
Autres produits			44	52
TOTAL (I)			**1 055 282**	**916 901**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			237 830	167 039
Variation de stocks (marchandises)			-7 798	-5 156
Achats de matières premières et autres approvisionnements			38 889	23 024
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-13 294	-5 659
Autres achats et charges externes *			254 306	296 047
Impôts, taxes et versements assimilés			10 592	12 352
Salaires et traitements			329 972	250 961
Charges sociales			85 628	44 498
Dotations aux amortissements sur immobilisations			38 247	37 991
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21 455	19 814
TOTAL (II)			**995 827**	**840 911**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			8 974	14 810
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**59 455**	**75 990**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1**	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 810	2 219
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**2 810**	**2 219**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-2 809**	**-2 218**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**56 646**	**73 772**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2021 Au 31/10/2022	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 718	3 324
Sur opérations en capital		23 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 718**	**26 324**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 516	5 849
Sur opérations en capital	714	12 006
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**4 230**	**17 855**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-2 512**	**8 469**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	9 984	8 676
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**1 057 000**	**943 226**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**1 012 850**	**869 661**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**44 150**	**73 565**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 705 027 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 44 150 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/202101/11/2021 au 31/10/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société ACT EVENTS a pour activité l'exploitation d'une crêperie située sur le port du POULIGUEN (44510) ainsi que les activités de ventes à emporter et ambulantes sur marchés, foires et salons de produits alimentaires, restauration et d'organisation d'événements.

Appartenance à un groupe financier :

La société ACT EVENTS est détenue par la société VALTACH à hauteur de 95%, laquelle est détenue à hauteur de 55,36% par M. Loïc DUGAST et à hauteur de 44,64 % par Mme Anne DUGAST.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux. Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

Amortissement du fonds commercial

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds commercial

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice. Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base d'un prix résultant d'un marché actif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Agencements et aménagements des constructions 8 à 10 ans,
Matériel et outillage 3 à 5 ans,
Matériel de transport 5 ans,
Mobilier de bureau 5 ans,
Matériel informatique 3 ans.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		219 822		
	TOTAL	**219 822**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		154 656		15 511
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		173 250		11 076
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		27 164		5 079
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**355 070**		**31 666**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		85		
Prêts et autres immobilisations financières		4 885		
	TOTAL	**4 970**		
	TOTAL GENERAL	**579 862**		**31 666**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			219 822	
TOTAL			**219 822**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		3 902	166 266	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		942	183 384	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		2 859	29 384	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**7 702**	**379 034**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			85	
Prêts et autres immobilisations financières			4 885	
TOTAL			**4 970**	
TOTAL GENERAL		**7 702**	**603 825**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 842			3 842
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 842**			**3 842**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	108 812	18 847	4 853	122 806
Installations générales, agencements et aménagements divers	91 077	16 173	-10	107 260
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 259	3 941	2 859	22 341
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**221 148**	**38 961**	**7 702**	**252 407**
TOTAL GÉNÉRAL	**224 990**	**38 961**	**7 702**	**256 249**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 885		4 885
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	74 881	74 881	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 755	3 755	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 394	2 394	
Charges constatées d'avance	2 376	2 376	
TOTAL	**88 292**	**83 407**	**4 885**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	126 214	39 128	87 086	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 824	59 824		
Personnel et comptes rattachés	32 641	32 641		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 108	16 108		
Impôts sur les bénéfices	1 461	1 461		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 559	1 559		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 937	6 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	21 513	21 513		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**266 257**	**179 171**	**87 086**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 947			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage	36 972	18 331	68 489	12 227
Autres immobilisations corporelles	134 553	7 011	125 379	9 173
Immobilisations en cours				
TOTAL	**171 525**	**25 342**	**193 868**	**21 401**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage	10 936		6 379			410
Autres immobilisations corporelles	7 011		7 011	1 753		5 900
Immobilisations en cours						
TOTAL	**17 947**		**13 391**	**1 753**		**6 310**