

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00372 Numéro SIREN : 840 201 677 Nom ou dénomination : HOLDING ALC

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2023 sous le numéro de dépôt 7625

Copie certifiée
Conforme

BILAN ACTIF

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Valeurs au 30/06/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/06/22
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 et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 236 062,00		1 236 062,00	1 236 062,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 236 062,00		1 236 062,00	1 236 062,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)				
Autres créances (3)	422 128,89		422 128,89	152 120,81
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 572,78		7 572,78	22 619,39
Charges constatées d'avance (3)	900,00		900,00	900,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	430 601,67		430 601,67	175 640,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 666 663,67		1 666 663,67	1 411 702,20

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	575 040,25	388 884,80
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	180 944,55	186 155,45
SITUATION NETTE	799 984,80	619 040,25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	799 984,80	619 040,25
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)	497 555,23	646 056,71
Emprunts et dettes financières diverses (3)	339 069,64	81 601,94
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	462,00	292,80
Fournisseurs, factures non parvenues	960,00	928,50
Dettes fiscales et sociales	8 632,00	23 782,00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	20 000,00	40 000,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	866 678,87	792 661,95
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 666 663,67	1 411 702,20
(1) Dont à plus d'un an	347 289,00	517 555,23
(1) Dont à moins d'un an	519 389,87	275 107,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

RESULTAT	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 01/07/21 Au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
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	13 829	15 771	-1 942	-12,31
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 829	15 771	-1 942	-12,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-13 829	-15 771	1 942	-12,31
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

29

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

RESULTAT	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 01/07/21 Au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	190 000	204 250	-14 250	-6,98
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 610	1 562	15 048	963,51
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	206 610	205 812	798	0,39
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 825	9 734	6 091	62,57
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	15 825	9 734	6 091	62,57
RÉSULTAT FINANCIER	190 785	196 078	-5 292	-2,70
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	176 957	180 307	-3 350	-1,86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		29	-29	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		29	-29	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-29	29	-100,00
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-3 988	-5 877	1 889	-32,14
TOTAL DES PRODUITS	206 610	205 812	798	0,39
TOTAL DES CHARGES	25 666	19 656	6 009	30,57
Bénéfice ou Perte	180 945	186 155	-5 211	-2,80

(3) Dont produits concernant les entités liées

206 610

205 812

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

8 602

719



KPMG SA
25 Rue Hubert Curien
Parc d'activité Romanet
87000 Limoges

SAS Holding ALC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023
SAS Holding ALC
310 Rue François Perrin 87000 LIMOGES

Ce rapport contient 24 pages.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 728 417 RCS Nanterre



KPMG SA
25 Rue Hubert Curien
Parc d'activité Romanet
87000 Limoges

SAS Holding ALC

310 Rue François Perrin 87000 LIMOGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

À l'associé unique de la société SAS Holding ALC,

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 SAS Holding ALC relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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 1er juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

SAS Holding ALC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2023



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 suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons procédé à l'appréciation de la valeur des titres de participation qui est effectuée selon les modalités décrites dans la note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe. Nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables appliqués et du caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus 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.

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.

Limoges, le 8 décembre 2023

KPMG SA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Elisabeth Leflaive', written over a horizontal line.

Elisabeth Leflaive

Associée

BILAN ACTIF

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Valeurs au 30/06/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/06/22
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 et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 236 062,00		1 236 062,00	1 236 062,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 236 062,00		1 236 062,00	1 236 062,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)				
Autres créances (3)	422 128,89		422 128,89	152 120,81
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 572,78		7 572,78	22 619,39
Charges constatées d'avance (3)	900,00		900,00	900,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	430 601,67		430 601,67	175 640,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 666 663,67		1 666 663,67	1 411 702,20

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	575 040,25	388 884,80
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	180 944,55	186 155,45
SITUATION NETTE	799 984,80	619 040,25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	799 984,80	619 040,25
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)	497 555,23	646 056,71
Emprunts et dettes financières diverses (3)	339 069,64	81 601,94
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	462,00	292,80
Fournisseurs, factures non parvenues	960,00	928,50
Dettes fiscales et sociales	8 632,00	23 782,00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	20 000,00	40 000,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	866 678,87	792 661,95
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 666 663,67	1 411 702,20
(1) Dont à plus d'un an	347 289,00	517 555,23
(1) Dont à moins d'un an	519 389,87	275 107,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

RESULTAT	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 01/07/21 Au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
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	13 829	15 771	-1 942	-12,31
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 829	15 771	-1 942	-12,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-13 829	-15 771	1 942	-12,31
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

29

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

RESULTAT	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 01/07/21 Au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	190 000	204 250	-14 250	-6,98
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 610	1 562	15 048	963,51
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	206 610	205 812	798	0,39
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 825	9 734	6 091	62,57
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	15 825	9 734	6 091	62,57
RÉSULTAT FINANCIER	190 785	196 078	-5 292	-2,70
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	176 957	180 307	-3 350	-1,86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		29	-29	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		29	-29	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-29	29	-100,00
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-3 988	-5 877	1 889	-32,14
TOTAL DES PRODUITS	206 610	205 812	798	0,39
TOTAL DES CHARGES	25 666	19 656	6 009	30,57
Bénéfice ou Perte	180 945	186 155	-5 211	-2,80

(3) Dont produits concernant les entités liées

206 610

205 812

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

8 602

719

Annexe

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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 30/06/2023 dont le total est de 1 666 663,67 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 180 944,55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/11/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 30/06/2023 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, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les immobilisations financières sont valorisées au coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. Les titres sont estimés à la valeur économique en tenant compte de différents critères dont la quote-part de situation nette et des risques afférents à l'exploitation.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL			
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	1 236 062		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL	1 236 062		
	TOTAL GENERAL	1 236 062		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles				
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			1 236 062	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL			1 236 062	
	TOTAL GENERAL			1 236 062	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Un test de dépréciation des titres est effectué en retenant une valorisation résultant de la moyenne de plusieurs méthodes :

- Capitalisation du résultat net
- Multiple de la CAF
- Multiple par pavillon

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)			
AQUITAINE LIMOUSIN CONSTRUCTION - 310 RUE FRANCOI	200 000	502 615	95,00	313 933
2 . Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)			
JLRFP - 310 RUE FRANCOIS PERRIN 87000 LIMOGES - 9121	2 000		50,00	

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Informations financières (5)	Filiales et participations (1)	Capital (6)		Réserves et report à nouveau avant affectation 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 avals données 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)
		Brute	Nette									

(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

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables (7) (8)		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)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- Filiales non reprises au § A :
 - Filiales françaises
 - Filiales étrangères
- Participations non reprises au § A :
 - Dans des sociétés françaises
 - 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 (§ 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) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(7) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(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

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	422 129	422 129	
RENOIS	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	900	900	
	TOTAUX	423 029	423 029	
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		900
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	900

CAPITAUX PROPRES

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 400 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

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		186 155
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	186 155
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	186 155
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	186 155

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	388 885	186 155		575 040
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	186 155	180 945	186 155	180 945
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	619 040	367 100	186 155	799 985

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	497 555	150 266	347 289	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 422	1 422		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices	8 632	8 632		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	339 070	339 070		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 000	20 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	866 679	519 390	347 289	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	148 501			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	502			

Kenvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	960
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	960

ENGAGEMENTS

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	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	11 242					11 242
Assurances à échoir	11 466					11 466
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Crédit Agricole : Nantissement des actions	190 000					190 000
Société Générale : Nantissement des actions	190 000					190 000
TOTAL (1)	402 708					402 708
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	402 708					402 708

ENGAGEMENTS REÇUS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Société Générale : garantie BPI à hauteur de 40% du prêt de 520.000 €	208 000					208 000
Société Générale : Nantissement des actions	100 000					100 000
Crédit Agricole : garantie BPI à hauteur de 40% du prêt de 520.000 €	208 000					208 000
Société Générale : Caution solidaire du dirigeant Mr Raille	135 000					135 000
TOTAL	651 000					651 000

COMMENTAIRES

SAS HOLDING ALC

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2018, la société SASU HOLDING ALC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU HOLDING ALC. Elle agit en qualité de tête de groupe.

1) Groupe de société :
SAS HOLDING ALC (société mère)
310 rue François Perrin
87000 Limoges
SIRET : 84020167700027

SAS Aquitaine limousin constructions
310 rue François Perrin
87000 Limoges
SIRET : 44049083700059
Détenue à 95 % par la SAS HOLDING ALC

a opté pour l'intégration fiscale à compter de l'exercice comptable clôturant au 30 juin 2019.

L'impôt sur les sociétés du groupe est intégralement réglé par la société mère, la SAS HOLDING ALC.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société sera titulaire d'une créance sur la société HOLDING ALC.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

HOLDING ALC
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 310 rue François Perrin, 87000 LIMOGES
840 201 677 RCS LIMOGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 14 DECEMBRE 2023

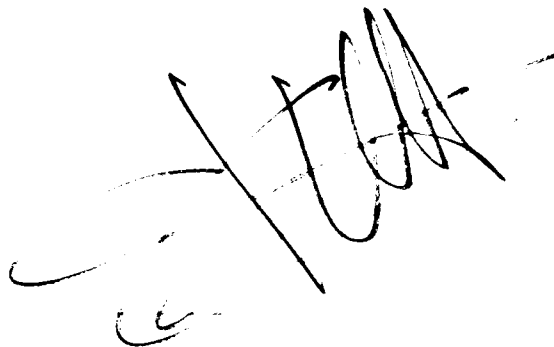
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 juin 2023

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 180 944,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	180 944,55 euros
En totalité au compte "autres réserves".	

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'M' or 'A' with a long horizontal stroke extending to the left.