

SARL FINANCIERE ACS

Activités des sociétés holding

19 Rue Camille Perdriau

49130 LES PONTS DE CE

Siret : 82406651800021

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Carole Gfau


Compte de Résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	273 573	240 984
Chiffre d'affaires net	273 573	240 984
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	192	
Autres produits	12	298
Total I	273 777	241 283
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	29 617	32 000
Impôts, taxes et versements assimilés	1 007	989
Salaires et traitements	208 672	186 379
Charges sociales	19 690	11 429
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 537	2 745
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18	26
Total II	262 540	233 566
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 237	7 716
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	55 000	50 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 183	760
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	59 183	50 760
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	349	705
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	349	705
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	58 833	50 055
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	70 071	57 771

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	30	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	30	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-30	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 295	1 163
Total des produits (I+III+V+VII)	332 960	292 043
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	265 214	235 435
BENEFICE OU PERTE	67 746	56 608
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	57 966	50 000
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

A large, thick, black curved line that starts from the left edge of the page and curves upwards and to the right, ending near the company name.

SARL FINANCIERE ACS

Activités des sociétés holding

19 Rue Camille Perdriau

49130 LES PONTS DE CE

Siret : 82406651800021

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Cécile Gofin
A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal stroke.
A small, handwritten mark or symbol, possibly a stylized 'S' or a similar character.

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2023	Net 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	40 761	9 258	31 503	35 040
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	631 000		631 000	631 000
Créances rattachées aux participations	61 218		61 218	72 762
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	594		594	594
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	733 572	9 258	724 315	739 395
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	74 234		74 234	36 915
Autres créances	3 948		3 948	3 790
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	
Disponibilités	50 152		50 152	128 942
Charges constatées d'avance (3)				2 600
TOTAL ACTIF CIRCULANT	228 334		228 334	172 247
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	961 907	9 258	952 649	911 643

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

31/08/2023

31/08/2022

CAPITAUX PROPRES

Capital	531 000	531 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 000	100 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 050	7 219
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	190 946	137 168
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	67 746	56 608
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	899 741	831 996

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 281	30 420
Emprunts et dettes diverses (3)	204	888
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 175	17 182
Dettes fiscales et sociales	35 248	31 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		43
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	52 908	79 647
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	952 649	911 643

(1) Dont à plus d'un an (a)	15 281	15 281
(1) Dont à moins d'un an (a)	37 627	64 367
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

FINANCIERE ACS

Société à responsabilité limitée au capital de 531 000 €
Siège social : 19, rue Perdriau - 49130 LES PONTS DE CE
RCS ANGERS SIREN 824 066 518

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JANVIER 2024 RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 67 745,69 euros de la manière suivante :

1. Origine du résultat à affecter

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 67 745,69 euros

2. Affectation du résultat

- À la réserve « Acquisition d'œuvres originales d'artistes vivants » 2 520,00 euros
- Distribution de dividendes 50 000,00 euros
- Le solde au poste « Autres Réserves » 15 225,69 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 899 741,19 euros.

3. Dividendes antérieurs

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisé au titre des trois exercices précédents.

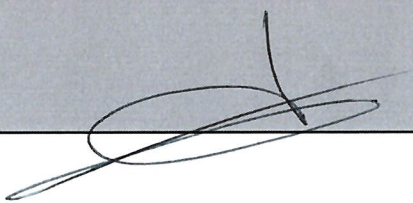
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Frédéric TIGNON
Gérant



SARL FINANCIERE ACS

Activités des sociétés holding

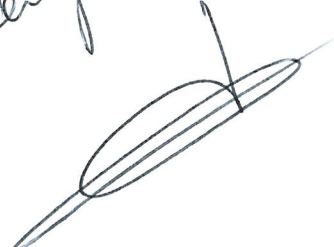
19 Rue Camille Perdriau

49130 LES PONTS DE CE

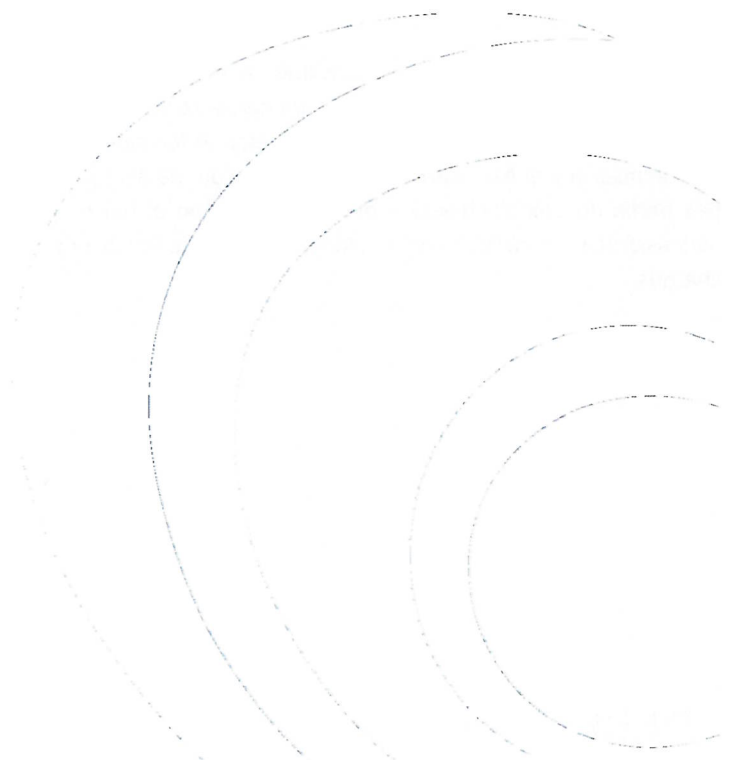
Siret : 82406651800021

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Carlyle Gf


Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL FINANCIERE ACS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 952 649 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 67 746 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	7 700			7 700
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 457		1 397	33 061
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	42 157		1 397	40 761
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	703 762		11 544	692 218
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	594			594
Immobilisations financières	704 356		11 544	692 812
ACTIF IMMOBILISE	746 513		12 941	733 572

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL ACS INFORMATIQUE	27	564	100,00	631	631	58		2 203	8	55
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	180	770		950
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 938	2 767	1 397	8 308
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 117	3 537	1 397	9 258
ACTIF IMMOBILISE	7 117	3 537	1 397	9 258

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 139 994 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	61 218		61 218
Prêts			
Autres	594		594
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	74 234	74 234	
Autres	3 948	3 948	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	139 994	78 182	61 812
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	2 966
Clients - factures à établir	51 516
Banque - intérêts courus à recevoir	1 217
Total	55 699

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 531 000 euros décomposé en 1 800 titres d'une valeur nominale de 295,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	56 608
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	56 608
Affectations aux réserves	56 608
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	56 608

La prime d'apport correspond à la valeur des titres d'ADVANCE INFORMATIQUE dans le cadre de l'apport partiel d'actif.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2023
Capital	531 000				531 000
Primes d'émission	100 000				100 000
Réserve légale	7 219	2 830	2 830		10 050
Réserves générales	137 168	53 778	53 778		190 946
Résultat de l'exercice	56 608	-56 608	67 746	56 608	67 746
Total Capitaux Propres	831 996		124 354	56 608	899 741

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 52 908 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	15 281			15 281
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 175	2 175		
Dettes fiscales et sociales	35 248	35 248		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	204	204		
Produits constatés d'avance				
Total	52 908	37 627		15 281
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	15 139			
(**) Dont envers les associés	203			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 203 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 420
Dettes provis. pr congés à payer	6 260
Personnel - autres charges à payer	4 433
Charges sociales s/congés à payer	1 318
Org.sociaux - charges à payer	156
Cotisations tns obligatoires - cap	6 006
Etat - autres charges à payer	400
Formation continue à payer	9
Taxe d'apprentissage cap	20
Total	20 022