

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01250

Numéro SIREN : 817 840 028

Nom ou dénomination : ACETT

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2024 sous le numéro de dépôt 2147

ACETT
Société par actions simplifiée au capital de 1.289.800 €uros
Siège social : 303 Avenue Jean Guiton - 17000 LA ROCHELLE
RCS LA ROCHELLE 817 840 028

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 21 DECEMBRE 2023

2023 **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin**

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 232.943,92 €uros sur le compte « autres réserves ».

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<u>Exercices</u>	<u>Dividendes</u>
clos au 30 juin 2020	42.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2021	30.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2022	410.000 euros éligibles à l'abattement de 40%

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 décembre 2023

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

Certifié conforme.
Le Président, Monsieur Jean-Marc BOUTINEAU



BILAN - ACTIF

000430 - STE ACETT

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

ACTIF	Valeurs nettes au	Valeurs nettes au	Variation	
	30/06/23	30/06/22	en valeur	en %
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	19 179	24 361	-5 182	-21
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	27 779	10 415	17 363	167
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	7 285 802	6 521 000	764 802	12
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	64 500	66 800	-2 300	-3
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	7 397 259	6 622 576	774 683	12
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 774	5 008	-234	-5
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	354 098	172 215	181 883	106
Autres (3)	52 652	732 726	-680 074	-93
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	265 186	178 966	86 220	48
Charges constatées d'avance(3)	13 355	8 785	4 570	52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	690 065	1 097 701	-407 635	-37
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	8 087 325	7 720 277	367 048	5

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Pour copie certifiée
conforme, le Président



BILAN - PASSIF

000430 - STE ACETT

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

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	30/06/23	30/06/22	en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 289 800)	1 289 800	1 289 800		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	71 238	71 238		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	128 980	106 269	22 711	21
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 508 304	1 870 102	638 202	34
Report à nouveau	6 452	6 452		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	232 944	1 070 913	-837 970	-78
SITUATION NETTE	4 237 717	4 414 773	-177 056	-4
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 237 717	4 414 773	-177 056	-4
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges		114 117	-114 117	-100
TOTAL PROVISIONS		114 117	-114 117	-100
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles		800 001	-800 001	-100
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	3 133 671	2 120 460	1 013 211	48
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours	50 000		50 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 730	12 179	4 551	37
Dettes fiscales et sociales	299 206	258 746	40 460	16
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	350 000		350 000	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 849 607	3 191 387	658 221	21
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	8 087 325	7 720 277	367 048	5
(1) Dont à plus d'un an	2 273 297	2 206 281		
(1) Dont à moins d'un an	1 526 311	985 106		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

000430 - STE ACETT

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

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 769 275	100	1 276 876	100	492 400	39
Montant net du chiffre d'affaires	1 769 275	100	1 276 876	100	492 400	39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	257 259	15	132 380	10	124 878	94
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 026 534	115	1 409 256	110	617 278	44
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	494 722	28	366 885	29	127 837	35
Impôts, taxes et versements assimilés	43 145	2	17 716	1	25 429	144
Salaires et traitements	895 685	51	627 931	49	267 754	43
Charges sociales	302 333	17	213 045	17	89 289	42
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	11 354	1	8 335	1	3 018	36
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 100		446		655	147
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 748 339	99	1 234 358	97	513 981	42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	278 195	16	174 898	14	103 297	59
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

000430 - STE ACETT

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

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres Intérêts et produits assimilés (3)	969 288	55	1 100 153	86	-130 865	-12
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	114 117	6			114 117	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 083 405	61	1 100 153	86	-16 748	-2
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			114 117	9	-114 117	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	1 127 995	64	81 292	6	1 046 702	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 127 995	64	195 410	15	932 585	477
RÉSULTAT FINANCIER	-44 590	-3	904 744	71	-949 334	-105
RÉSULTAT COURANT avant impôts	233 605	13	1 079 641	85	-846 037	-78
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	661				661	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	661				661	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-661				-661	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			8 728	1	-8 728	-100
TOTAL DES PRODUITS	3 109 939	176	2 509 409	197	600 530	24
TOTAL DES CHARGES	2 876 995	163	1 438 496	113	1 438 499	100
Bénéfice ou Perte	232 944	13	1 070 913	84	-837 970	-78

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont Intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2022 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 8 087 324,71 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 232 943,92 Euros.

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

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

- la société a fait l'acquisition de la société Talents Nature en date du 1er décembre 2022 ;
- la société a procédé à une restructuration de sa dette en soldant les emprunts obligataires grâce à de nouveaux emprunts bancaires. La sortie des obligataires ayant eu lieu le 12 janvier 2023, la prime de non conversion rattachée aux emprunts obligataires convertibles est devenue sans objet. La reprise a été constatée au 30 juin 2023;
- Evènement pos clôture : la société a augmenté sa participation dans la société Sydra Intérim pour en détenir 100% à compter du 17 juillet 2023 ;

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.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000430 - STE ACETT

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000430 - STE ACETT

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	49 410,87			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			22 000,00	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	16 768,74		1 535,00	
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	TOTAL	66 179,61		23 535,00		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		6 521 000,00		764 801,50	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		66 800,00			
	TOTAL	6 587 800,00		764 801,50		
	TOTAL GENERAL	6 653 979,61		788 336,50		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			49 410,87	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				22 000,00
		Mat. bureau, inform., mobilier				18 303,74
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	TOTAL			89 714,61		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 285 801,50	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		2 300,00		64 500,00	
	TOTAL		2 300,00	7 350 301,50		
	TOTAL GENERAL		2 300,00	7 440 016,11		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000430 - STE ACETT

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

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.	25 049,66	5 182,11		30 231,77
Inst. techniques matériel et outil. Industriels				
Autres Immo corporelles				
Inst. générales agencem. amén.		1 310,96		1 310,96
Matériel de transport		4 860,55		11 214,09
Mat. bureau et informatiq., mob.	6 353,54			
Emballages récupérables divers				
TOTAL	31 403,20	11 353,62		42 756,82
TOTAL GENERAL	31 403,20	11 353,62		42 756,82

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 immo corporelles							
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

000430 - STE ACETT

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

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)				
TRANSPARENCE - -		678 360,00	100,00	287 825,00
ABOUTIR EMPLOI - -		1 424 945,00	100,00	387 472,00
ARTMAN INTERIM - -		216 124,00	100,00	-45 206,00
1EMPLOI2SAISON - -		121 847,00	90,00	80 771,00
ABOUTIR RH - -		16 334,00	90,00	63 678,00
TALENTS NATURE - -		376 969,00	100,00	162 133,00
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SARL SYDRA INTERIM - -		-121 455,00	14,02	-35 677,00
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				

ACTIF CIRCULANT

000430 - STE ACETT

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	64 500,00		64 500,00	
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux				
		Autres créances clients	354 098,06	354 098,06		
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
		Personnel et comptes rattachés				
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfiques	5 762,00	5 762,00		
		Etat & autres	1 890,47	1 890,47		
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers				
	Groupe et associés (2)					
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	45 000,00	45 000,00			
	Charges constatées d'avance	13 354,92	13 354,92			
		TOTAUX	484 605,45	420 105,45	64 500,00	
renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000430 - STE ACETT

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		13 354,92
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	13 354,92

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	149 220,16
Autres créances	
Disponibilités	
	TOTAL
	149 220,16

CAPITAUX PROPRES

000430 - STE ACETT

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000430 - STE ACETT

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	3 133 671,17	860 374,54	2 111 955,84	161 340,79
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 729,81	16 729,81		
Personnel & comptes rattachés	37 365,80	37 365,80		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	75 535,64	75 535,64		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	124 708,01	124 708,01		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	61 597,00	61 597,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	350 000,00	350 000,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 799 607,43	1 526 310,80	2 111 955,84	161 340,79
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 750 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 525 621,00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000430 - STE ACETT

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	4 545,90
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 832,00
Dettes fiscales et sociales	108 157,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	121 534,90

ENGAGEMENTS

000430 - STE ACETT

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Les titres de la SAS Transparence sont nantis au profit du pool bancaire pour leur totalité.
Les titres ABOUTIR sont nantis au profit du Crédit Maritime pour leur totalité.
Les titres ARTMAN sont nantis au profit de la Banque Populaire, du Crédit Agricole et de la Société Générale pour leur totalité.
Les titres Acett sont nantis à hauteur de 20% au profit de la Société Générale

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution donnée au profit du Crédit Agricole	75 000,00					75 000,00
Caution donnée au profit du Crédit Maritime	288 000,00					288 000,00
Caisse Epargne - Nantissement fonds de commerce	800 000,00					800 000,00
Caisse Epargne - Nantissement de CIF	800 000,00					800 000,00
Société Générale - Nantissements	550 000,00					550 000,00
TOTAL (1)	2 513 000,0					2 513 000,00
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 513 000,0					2 513 000,00

ENGAGEMENTS

000430 - STE ACETT

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

ENGAGEMENTS REÇUS

La société a reçu :

- 50 000€ au titre de la GAP suite à l'acquisition de la société Artmann
- 90 000€ au titre de la GAP suite à l'acquisition de la société Talents Nature

LES EFFECTIFS

000430 - STE ACETT

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

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen est de 17 salariés au 30/06/2023 contre 12 au 30/06/2022

ACETT

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

Rapport du Commissaire aux comptes

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACETT, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 19 mars 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.

Les notes « Immobilisations financières » et « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans ces notes, 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 de la Présidence dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 la Présidence.

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.

La Rochelle, le 12 décembre 2023

Pascal RODRIGUES DE SA
Commissaire aux comptes



BILAN - ACTIF

000430 - STE ACETT

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

ACTIF	Valeurs nettes au	Valeurs nettes au	Variation	
	30/06/23	30/06/22	en valeur	en %
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	19 179	24 361	-5 182	-21
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	27 779	10 415	17 363	167
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	7 285 802	6 521 000	764 802	12
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	64 500	66 800	-2 300	-3
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	7 397 259	6 622 576	774 683	12
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 774	5 008	-234	-5
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	354 098	172 215	181 883	106
Autres (3)	52 652	732 726	-680 074	-93
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	265 186	178 966	86 220	48
Charges constatées d'avance(3)	13 355	8 785	4 570	52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	690 065	1 097 701	-407 635	-37
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	8 087 325	7 720 277	367 048	5

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

EFFISSANCE
Société de commissariat aux comptes
CRCC de Grande Aquitaine

BILAN - PASSIF

000430 - STE ACETT

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

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 289 800)	1 289 800	1 289 800		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	71 238	71 238		
Écart de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	128 980	106 269	22 711	21
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 508 304	1 870 102	638 202	34
Report à nouveau	6 452	6 452		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	232 944	1 070 913	-837 970	-78
SITUATION NETTE	4 237 717	4 414 773	-177 056	-4
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 237 717	4 414 773	-177 056	-4
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges		114 117	-114 117	-100
TOTAL PROVISIONS		114 117	-114 117	-100
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles		800 001	-800 001	-100
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établis. de crédit (2)	3 133 671	2 120 460	1 013 211	48
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours	50 000		50 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 730	12 179	4 551	37
Dettes fiscales et sociales	299 206	258 746	40 460	16
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	350 000		350 000	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 849 607	3 191 387	658 221	21
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	8 087 325	7 720 277	367 048	5
(1) Dont à plus d'un an	2 273 297	2 206 281		
(1) Dont à moins d'un an	1 526 311	985 106		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

EFFISSANCE
Société de conseil en matière de comptes
CBCG de Grande Aquitaine

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

000430 - STE ACETT

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

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 769 275	100	1 276 876	100	492 400	39
Montant net du chiffre d'affaires	1 769 275	100	1 276 876	100	492 400	39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	257 259	15	132 380	10	124 878	94
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 026 534	115	1 409 256	110	617 278	44
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	494 722	28	366 885	29	127 837	35
Impôts, taxes et versements assimilés	43 145	2	17 716	1	25 429	144
Salaires et traitements	895 685	51	627 931	49	267 754	43
Charges sociales	302 333	17	213 045	17	89 289	42
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	11 354	1	8 335	1	3 018	36
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 100		446		655	147
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 748 339	99	1 234 358	97	513 981	42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	278 195	16	174 898	14	103 297	59
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

000430 - STE ACETT

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

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	969 288	55	1 100 153	86	-130 865	-12
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	114 117	6			114 117	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 083 405	61	1 100 153	86	-16 748	-2
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			114 117	9	-114 117	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	1 127 995	64	81 292	6	1 046 702	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 127 995	64	195 410	15	932 585	477
RÉSULTAT FINANCIER	-44 590	-3	904 744	71	-949 334	-105
RÉSULTAT COURANT avant impôts	233 605	13	1 079 641	85	-846 037	-78
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	661				661	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	661				661	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-661				-661	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			8 728	1	-8 728	-100
TOTAL DES PRODUITS	3 109 939	176	2 509 409	197	600 530	24
TOTAL DES CHARGES	2 876 995	163	1 438 496	113	1 438 499	100
Bénéfice ou Perte	232 944	13	1 070 913	84	-837 970	-78

EFFISSANDE
Société de conseil en stratégie aux comptes
CSCG de Grande Assemblée

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000430 - STE ACETT

Du 01/07/2022 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 8 087 324,71 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 232 943,92 Euros.

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

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

- la société a fait l'acquisition de la société Talents Nature en date du 1er décembre 2022 ;
- la société a procédé à une restructuration de sa dette en soldant les emprunts obligataires grâce à de nouveaux emprunts bancaires. La sortie des obligataires ayant eu lieu le 12 janvier 2023, la prime de non conversion rattachée aux emprunts obligataires convertibles est devenue sans objet. La reprise a été constatée au 30 juin 2023;
- Evènement pos clôture : la société a augmenté sa participation dans la société Sydra Intérim pour en détenir 100% à compter du 17 juillet 2023 ;

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.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000430 - STE ACETT

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000430 - STE ACETT

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement			
		TOTAL			
INCORPOR.		Autres postes d'immobilisations incorporelles			
		TOTAL			
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	49 410,87		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Autres immos corporelles			22 000,00
		Matériel de transport			1 535,00
		Matériel de bureau & mobilier informatique	16 768,74		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	66 179,61		23 535,00
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	6 521 000,00		764 801,50
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	66 800,00		
		TOTAL	6 587 800,00		764 801,50
	TOTAL GENERAL	6 653 979,61		788 336,50	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessons	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.				
		TOTAL				
INCORPOR.		Autres postes d'immob. incorporelles				
		TOTAL				
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			49 410,87	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers				
		Autres immos corporelles			22 000,00	
		Mat. bureau, inform., mobilier			18 303,74	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			89 714,61	
FINANCIERE		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			7 285 801,50	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières	2 300,00		64 500,00	
		TOTAL	2 300,00		7 350 301,50	
	TOTAL GENERAL	2 300,00		7 440 016,11		

EFFISANCE
Société de commissariat aux comptes
CBCG de Grande Assemblée

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000430 - STE ACETT

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

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.	25 049,66	5 182,11		30 231,77
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport		1 310,96		1 310,96
Mat. bureau et informatiq., mob.	6 353,54	4 860,55		11 214,09
Emballages récupérables divers				
TOTAL	31 403,20	11 353,62		42 756,82
TOTAL GENERAL	31 403,20	11 353,62		42 756,82

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 immobs 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					

EFFISANCE
Société de commissariat aux comptes
CACCC de Grande Assemblée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

000430 - STE ACETT

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

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)				
TRANSPARENCE - -		678 360,00	100,00	287 825,00
ABOUTIR EMPLOI - -		1 424 945,00	100,00	387 472,00
ARTMAN INTERIM - -		216 124,00	100,00	-45 206,00
1EMPLOI2SAISON - -		121 847,00	90,00	80 771,00
ABOUTIR RH - -		16 334,00	90,00	63 678,00
TALENTS NATURE - -		376 969,00	100,00	162 133,00
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SARL SYDRA INTERIM - -		-121 455,00	14,02	-35 677,00
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				

ACTIF CIRCULANT

000430 - STE ACETT

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	64 500,00		64 500,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	354 098,06	354 098,06	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	5 762,00	5 762,00	
	Etat & autres coll. publiques	1 890,47	1 890,47	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	45 000,00	45 000,00		
Charges constatées d'avance	13 354,92	13 354,92		
TOTAUX		484 605,45	420 105,45	64 500,00
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000430 - STE ACETT

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		13 354,92
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	13 354,92

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		149 220,16
Autres créances		
Disponibilités		
	TOTAL	149 220,16

CAPITAUX PROPRES

000430 - STE ACETT

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000430 - STE ACETT

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	3 133 671,17	860 374,54	2 111 955,84	161 340,79
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 729,81	16 729,81		
Personnel & comptes rattachés	37 365,80	37 365,80		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	75 535,64	75 535,64		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	124 708,01	124 708,01		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	61 597,00	61 597,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	350 000,00	350 000,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 799 607,43	1 526 310,80	2 111 955,84	161 340,79
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 750 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 525 621,00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Kenvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000430 - STE ACETT

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	4 545,90
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 832,00
Dettes fiscales et sociales	108 157,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	121 534,90

ENGAGEMENTS

000430 - STE ACETT

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Les titres de la SAS Transparence sont nantis au profit du pool bancaire pour leur totalité.
Les titres ABOUTIR sont nantis au profit du Crédit Maritime pour leur totalité.
Les titres ARTMAN sont nantis au profit de la Banque Populaire, du Crédit Agricole et de la Société Générale pour leur totalité.
Les titres Acett sont nantis à hauteur de 20% au profit de la Société Générale

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution donnée au profit du Crédit Agricole	75 000,00					75 000,00
Caution donnée au profit du Crédit Maritime	288 000,00					288 000,00
Caisse Epargne - Nantissement fonds de commerce	800 000,00					800 000,00
Caisse Epargne - Nantissement de CIF	800 000,00					800 000,00
Société Générale - Nantissements	550 000,00					550 000,00
TOTAL (1)	2 513 000,0					2 513 000,00
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 513 000,0					2 513 000,00

ENGAGEMENTS

000430 - STE ACETT

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

ENGAGEMENTS REÇUS

La société a reçu :

- 50 000€ au titre de la GAP suite à l'acquisition de la société Artmann
- 90 000€ au titre de la GAP suite à l'acquisition de la société Talents Nature

LES EFFECTIFS

000430 - STE ACETT

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

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen est de 17 salariés au 30/06/2023 contre 12 au 30/06/2022