

SAS A.C.T EVENTS

Comptes annuels

Bilan au 31/10/2023

2 QUAI JULES SANDEAU

44510 LE POULIGUEN

SIRET : 44516385000032



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

IN EXTENSO LA BAULE

9, route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

Tél : 02 40 60 57 34

Fax : 02 40 11 08 05

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2022 au 31/10/2023			Du 01/11/2021 Au 31/10/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 048 513		1 048 513	997 129
Production vendue de biens				
Production vendue de services	95 989		95 989	50 256
Chiffre d'affaires Net	1 144 502		1 144 502	1 047 385
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			16 801	7 853
Autres produits			18	44
		TOTAL (I)	1 161 321	1 055 282
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			243 385	237 830
Variation de stocks (marchandises)			-5 231	-7 798
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 114	38 889
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			3 805	-13 294
Autres achats et charges externes *			305 661	254 306
Impôts, taxes et versements assimilés			10 434	10 592
Salaires et traitements			354 210	329 972
Charges sociales			88 682	85 628
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35 489	38 247
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			14 989	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			22 398	21 455
		TOTAL (II)	1 094 937	995 827
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			6 695	8 974
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	66 384	59 455
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2	1
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	2	1
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 494	2 810
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	3 494	2 810
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-3 492	-2 809
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			62 892	56 646

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/11/2022
Au 31/10/2023Du 01/11/2021
Au 31/10/2022

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 036	1 718
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	9 036	1 718
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 840	3 516
Sur opérations en capital	97	714
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	7 937	4 230
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 099	-2 512
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	11 659	9 984
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 170 359	1 057 000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 118 027	1 012 850
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	52 332	44 150

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS A.C.T EVENTS

Comptes annuels

Bilan au 31/10/2023

2 QUAI JULES SANDEAU

44510 LE POULIGUEN

SIRET : 44516385000032



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

IN EXTENSO LA BAULE

9, route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

Tél : 02 40 60 57 34

Fax : 02 40 11 08 05

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2023	Net Au 31/10/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	215		215	215
Fonds commercial	215 765		215 765	215 765
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	171 176	137 696	33 480	43 460
Autres immobilisations corporelles	214 861	144 475	70 386	83 167
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 885		4 885	4 885
TOTAL (I)	606 987	282 171	324 816	347 576
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	16 845		16 845	20 650
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	26 696		26 696	21 465
Avances et acomptes versés sur commandes				2 576
Créances				
Clients et comptes rattachés	93 582	14 989	78 592	74 881
Autres	24 346		24 346	6 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	262 061		262 061	229 353
Charges constatées d'avance	5 904		5 904	2 376
TOTAL (II)	429 435	14 989	414 445	357 451
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 036 422	297 161	739 261	705 027

Bilan Passif

	Net Au 31/10/2023	Net Au 31/10/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	427 770	383 620
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	52 332	44 150
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	491 102	438 770
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	87 085	126 214
Emprunts et dettes financières diverses	22 535	21 513
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 563	59 824
Dettes fiscales et sociales	45 976	58 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	248 159	266 257
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	739 261	705 027
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

SAS A.C.T EVENTS

Comptes annuels

Bilan au 31/10/2023

2 QUAI JULES SANDEAU

44510 LE POULIGUEN

SIRET : 44516385000032



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

IN EXTENSO LA BAULE

9, route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

Tél : 02 40 60 57 34

Fax : 02 40 11 08 05

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 739 261 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 52 332 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

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

Appartenance à un groupe financier :

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

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

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

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

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

Amortissement du fonds commercial

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

Dépréciation du fonds commercial

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

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

Immobilisations corporelles

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

Amortissements

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

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

Stocks

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

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		219 822			
	TOTAL	219 822			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.		166 266		5 631	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		183 384		4 425	
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier		29 384		2 769	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL	379 034		12 825	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés		85			
Prêts et autres immobilisations financières		4 885			
	TOTAL	4 970			
	TOTAL GENERAL	603 825		12 825	
Cadre B		Diminutions		Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 842	215 980		
	TOTAL	3 842	215 980		
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.		720	171 176		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		2 021	185 788		
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier		3 080	29 073		
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL	5 822	386 037		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés			85		
Prêts et autres immobilisations financières			4 885		
	TOTAL		4 970		
	TOTAL GENERAL	9 664	606 987		

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 842		3 842	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 842		3 842	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		122 806	16 487	1 597	137 696
Installations générales, agencements et aménagements divers		107 260	16 004	1 145	122 119
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		22 341	3 095	3 080	22 356
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		252 407	35 586	5 822	282 171
TOTAL GÉNÉRAL		256 249	35 586	9 664	282 171

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		14 989			14 989
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		14 989			14 989
TOTAL GENERAL (I+II+III)		14 989			14 989
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		14 989			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 885		4 885
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	17 607	17 607	
Autres créances clients	75 974	75 974	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 000	1 000	
Impôts sur les bénéfices	455	455	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 920	11 920	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	10 972	10 972	
Charges constatées d'avance	5 904	5 904	
TOTAL	128 717	123 832	4 885

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	87 085	35 583	51 502	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 563	92 563		
Personnel et comptes rattachés	19 652	19 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 933	13 933		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 846	5 846		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 545	6 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	22 535	22 535		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	248 159	196 657	51 502	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage	18 486		40 358	
Autres immobilisations corporelles	67 276	3 506	66 195	1 081
Immobilisations en cours				
TOTAL	85 762	3 506	106 554	1 081

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage	3 190					205
Autres immobilisations corporelles	3 506		876			2 950
Immobilisations en cours						
TOTAL	6 695		876			3 155

Commentaires : néant

A.C.T. EVENTS

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 2 quai Jules Sandeau, 44510 LE POULIGUEN
445 163 850 R.C.S. SAINT-NAZAIRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 AVRIL 2024

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 52 332,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 52 332,00 euros

En totalité au compte "Autres réserves".

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

Certifié conforme
La Présidente

