

A.C.T.I.L.
Société par actions simplifiée
au capital de 80 000 euros
Siège social : Zone Industrielle du Barderff - 56500 MOREAC
434 101 564 RCS LORIENT

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 OCTOBRE 2023

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a flourish and a long horizontal stroke.

BILAN - ACTIF

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/10/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/10/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 950	7 720	230	6 732
Fonds commercial (1)	45 000		45 000	45 000
Autres immobilisations incorporelles	99 758		99 758	99 758
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 094	13 321	12 773	15 382
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages Industriels	492 622	395 525	97 096	94 986
Autres immobilisations corporelles	181 579	147 128	34 451	41 693
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 137		14 137	13 080
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	867 139	563 694	303 445	316 632
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	104 857		104 857	60 013
En-cours de production (biens et services)	187 564		187 564	113 630
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	457 183		457 183	508 302
Clients douteux, litigieux (3)	12 866	10 748	2 118	2 118
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	57 776		57 776	58 373
Fournisseurs débiteurs	1 794		1 794	996
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	166 794		166 794	109 001
Charges constatées d'avance (3)	29 554		29 554	3 968
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 018 386	10 748	1 007 639	856 402
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 885 526	574 442	1 311 084	1 173 034

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

collet & associés
Commissaire aux Comptes

BILAN - PASSIF

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

PASSIF	Valeurs au 31/10/23	Valeurs au 31/10/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 80 000)	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 665	-86 414
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	92 547	82 749
SITUATION NETTE	176 882	84 335
Subventions d'investissement	19 005	29 572
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	195 887	113 907
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	262 151	348 181
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	524	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	219 480	285 000
Fournisseurs, factures non parvenues	8 135	6 355
Dettes fiscales et sociales	163 021	141 443
Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	159 524	162 254
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	302 362	115 895
TOTAL DETTES	1 115 197	1 059 127
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 311 084	1 173 034

collet & associés
Commissaire aux Comptes

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

176 944
938 253

261 920
797 207
637

AFFECTATION DU RESULTAT

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 AVRIL 2024
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 92 547,14 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|---------------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 92 547,14 euros |
| - Affecté au compte « Report à nouveau »
<i>Qui se trouve ainsi ramené à un montant nul</i> | 3 664,99 euros |
| - Le solde affecté en intégralité au compte « Autres réserves »
<i>Qui se trouve ainsi porté à 88 882,15 euros</i> | 88 882,15 euros |
|
Total affecté |
92 547,14 euros |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 195 887,25 euros.

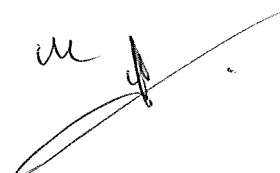
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos au	Dividendes	Répartition des dividendes au regard du droit à l'abattement	
		Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31/10/2022	--	--	--
31/10/2021	--	--	--
31/10/2020	15 000 euros Soit 1,875 euros par titre	--	15 000 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'associée unique le 30 avril 2024.

Certifié conforme
Le Président



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

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 31/10/2023 dont le total est de 1 311 083,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 92 547,14 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 23/01/2024.

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

Abandon de Compte Courant

Nous vous rappelons que par assemblée générale en date du 31/08/2018, la société JBY Industries a consenti un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune, au profit de la société ACTIL, pour un montant de 230 000€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/10/2023 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

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.

Mali de fusion

Il correspond à la différence entre le montant de l'actif net (soit 132 004 euros) et la valeur comptable dans les livres de la Société Absorbante, des 70 000 parts sociales de la Société Absorbée dont elle est propriétaire (soit 231 762 euros, prix d'acquisition des parts concernées par ACTIL le 4 juillet 2018), soit un montant de 99 758 euros.

Ce mali de fusion est comptabilisé en intégralité en tant que mali technique et est inscrit à l'actif de la société ACTIL, conformément aux dispositions des articles 745-1 et suivants du Plan Comptable Général.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES



Les Immobilisations corporelles 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),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 8 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans
- Matériels de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

EN-COURS DE PRODUCTION

Les en-cours sont valorisés en fonction du pourcentage d'avancement des ordres de fabrication à fin octobre 2023, appliqué au montant total HT du marché.

CRÉANCES

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

 **collet & associés**
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
MCS				45 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				45 000

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 45 000
(Partiel)

 **collet &
associés**
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	171 249	
	Terrains		26 094	
	Constructions			
CORP.	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		460 220	36 418
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		42 720	
	Autres immos corporelles		98 368	2 421
	Matériel de transport		34 647	3 423
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	662 049	42 262
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		13 000	1 057
		TOTAL	13 000	1 057
TOTAL GENERAL			846 298	43 319

collet & associés
Commissaire aux Comptes

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par vlt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. Incorporelles	TOTAL	18 541	152 708	
	Terrains			26 094	
	Constructions				
CORP.	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		4 017	492 622	
	Inst. gal. agen. amé. divers			42 720	
	Autres immos corporelles			100 789	
	Mat. bureau, inform., mobilier			38 070	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 017	700 294	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			14 057	
		TOTAL		14 057	
TOTAL GENERAL			22 558	867 059	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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	19 759	6 502	18 541	7 720
TOTAL	19 759	6 502	18 541	7 720
Terrains	10 712	2 609		13 321
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. Industriels	365 235	34 308	4 017	395 525
Inst. générales agencem. amén.	18 967	5 705		24 672
Autres Immo corporelles	83 296	4 942		88 238
Mat. bureau et Informatiq., mob.	31 778	2 440		34 218
Emballages récupérables divers				
TOTAL	509 988	50 003	4 017	555 974
TOTAL GENERAL	529 747	56 505	22 558	563 694

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 amortis fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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							

collet & associés
Commissaire aux Comptes

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					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	10 748			10 748
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	10 748			10 748
	TOTAL GÉNÉRAL	10 748			10 748
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

collet & associés
Commissaire aux Comptes

CRÉDIT-BAIL

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres Immo. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres Immo. corporelles	28 263	23 992	4 271	
Immobilisations en cours				
TOTAL	28 263	23 992	4 271	

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres Immo. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immo. corporelles	22 335	5 987	28 321
Immobilisations en cours			
TOTAL	22 335	5 987	28 321

collet & associés
Commissaire aux Comptes

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres Immo. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres Immo. corpor.	1 497			1 497	6 105			6 105
Immobilisations en cours								
TOTAL	1 497			1 497	6 105			6 105

ACTIF CIRCULANT

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

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	14 137		14 137
	Clients douteux ou litigieux	12 866	12 866	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	457 183	457 183	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	562	562	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	456	456	
	Etat & autres coll. publiques	26 323	26 323	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	32 228	32 228	
	Charges constatées d'avance	29 554	29 554	
TOTAUX		573 309	559 172	14 137
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		

 **collet & associés**
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		29 554
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	29 554

 **collet &
associés**
Commissaire aux Comptes

CAPITAUX PROPRES

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	8 000,00	10,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	-86 414
Résultat de l'exercice précédent	82 749
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-3 665
Affectations aux réserves : - Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	-3 665
TOTAL DES AFFECTATIONS	-3 665

 **collet &
associés**
Commissaire aux Comptes

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

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	262 151	85 207	176 944	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	227 615	227 615		
Personnel & comptes rattachés	55 953	55 953		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	53 608	53 608		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	45 562	45 562		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 898	7 898		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	524	524		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	159 524	159 524		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	302 362	302 362		
TOTAUX	1 115 197	938 253	176 944	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	85 321			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

 **collet & associés**
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	302 362
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	302 362

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	232
Emprunts et dettes financières divers	130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 135
Dettes fiscales et sociales	77 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 314
TOTAL DES CHARGES À PAYER	90 227

 **collet & associés**
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 39 508,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	4,00 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	64 ans

AFFACTURAGE

Depuis décembre 2021, la société ACTIL a recours à l'affacturage pour le recouvrement de ses créances clients par le biais de la Banque Postale.

 **collet &
associés**
Commissaire aux Comptes

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

26017 - S.A.S. ACTIL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
COLLET & ASSOCIES	4 327	4 107
TOTAL	4 327	4 107

