

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - 7064 - 2016 B 01250 - 817 840 028 - ACETT

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 553.122,47 Euros 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 2021	30.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2022	410.000 euros éligibles à l'abattement de 40%
clos au 30 juin 2023	néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 juin 2024

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

Certifié conforme.
Le Président, Monsieur Jean-Marc BOUTINEAU




ACETT

Plaquette

31/12/2023



Pour copie certifiée
conforme, le Président





Actif		Au 31/12/2023			Au 30/06/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
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	3 975		3 975		
	Avances et acomptes					
	TOTAL	3 975		3 975		
	Immobilisations corporelles	Terrains	49 410	32 836	16 573	19 179
	Constructions					
Inst. techniques, mat. out. industriels	40 303	17 721	22 582	27 778		
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	89 714	50 558	39 156	46 957		
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence					
Autres participations	7 370 257	316 333	7 053 924	7 285 801		
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	64 500		64 500	64 500		
TOTAL	7 434 757	316 333	7 118 424	7 350 301		
Total de l'actif immobilisé		7 528 448	366 891	7 161 556	7 397 259	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 819		4 819	4 774	
Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	646 458		646 458	354 098	
	Autres créances	412 754		412 754	52 652	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	1 059 213		1 059 213	406 750		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	35 116		35 116	265 185		
TOTAL	35 116		35 116	265 185		
Charges constatées d'avance		8 004		8 004	13 354	
Total de l'actif circulant		1 107 152		1 107 152	690 065	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		8 635 601	366 891	8 268 709	8 087 324	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					64 500	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	



Passif		Au 31/12/2023	Au 30/06/2023	
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	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	128 980	128 980	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	2 741 247	2 508 303	
	Report à nouveau	6 451	6 451	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	553 122	232 943		
Situation nette avant répartition	4 790 839	4 237 717		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		4 790 839	4 237 717	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total				
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 775 990	3 129 518	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 435	4 152	
	Total		2 780 426	3 133 671
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		50 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 389	16 729	
	Dettes fiscales et sociales	316 324	299 206	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	302 730	350 000		
Instruments de trésorerie				
Total		697 444	665 936	
Produits constatés d'avance				
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 477 870	3 849 607	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		8 268 709	8 087 324	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		1 944 421		
à moins d'un an		1 533 449	3 799 607	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				



Proxys Ouest
Cabinet d'expertise comptable

ACETT

31/12/2023
Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/07/2023 Au 31/12/2023 6 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 071 512		1 071 512	1 769 275
	Chiffre d'affaires net	1 071 512		1 071 512	1 769 275
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			146 309	257 258
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
	Total			1 217 822	2 026 534
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			923	
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			302 989	494 721
	Impôts, taxes et versements assimilés			43 110	43 144
	Salaires et traitements			473 451	895 685
	Charges sociales			165 179	302 333
	Dotations amortissements			7 801	11 353
	d'exploitation sur actif circulant				
pour risques et charges -					
Autres charges			34	1 100	
	Total			993 490	1 748 339
	Résultat d'exploitation	A		224 332	278 194
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			700 070	969 287
	Reprises sur provisions, transferts de charges				114 117
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			700 070	1 083 404
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			316 333	
	Intérêts et charges assimilées (5)			54 946	1 127 994
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			371 279	1 127 994
	Résultat financier	D		328 790	-44 590
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		553 122	233 604

		Du 01/07/2023 Au 31/12/2023 6 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		661
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		661
Résultat exceptionnel		F	-661
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		553 122	232 943
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	923	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS ACETT

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023



Proxys Ouest
Cabinet d'expertise comptable

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1	Évènements principaux.....	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
1.3	Evènements post clôture.....	2
2	Informations relatives au bilan.....	3
2.1	Actif.....	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2	Immobilisations corporelles.....	3
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	4
2.1.4	Immobilisations financières.....	5
2.1.5	Produits à recevoir.....	7
2.1.6	Créances.....	8
2.2	Passif.....	9
2.2.1	Capitaux propres.....	9
2.2.2	Provisions pour risques et charges.....	10
2.2.3	Dettes financières et autres dettes.....	11
2.2.4	Charges à payer.....	12
2.3	Engagements hors bilan.....	13

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Les associés ont décidé de modifier la date de clôture de l'exercice social pour la fixer au 31 décembre de chaque année. L'exercice social 2023 aura donc une durée exceptionnelle de 6 mois et se clôture le 31 décembre 2023.

Par ailleurs, la société a augmenté sa participation dans la société Sydra Intérim pour en détenir 100% à compter du 17 juillet 2023 ;

Par assemblée juridique exceptionnelle en date du 14 décembre 2023, la société Sydra Intérim :

- Se nomme "Aboutir Emploi Spécialisé - Sécurité, Sûreté, Accueil" ;
- Le siège social a été transféré au 8 Avenue Marcel Dassault 17300 ROCHEFORT ;
- La société a augmenté le capital de la société par apport en numéraire de son associé unique pour un montant de 44 455€ puis de réduire successivement le capital de la société de 121 455€.

Le capital social est fixé à 30 000€, divisé en 1070 parts sociales de 28.038€ chacune.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3 Evènements post clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture ne mérite d'être signalé.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	42 757	7 801	-	-	-	50 558
Financières	-		316 333		-	316 333
TOTAL	42 757	7 801	316 333	-	-	50 558

2.1.4 Immobilisations financières

Les immobilisations financières (ou titres de participation) sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque l'évaluation des titres de participations est inférieure à la valeur d'actif brut détenue à la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est éventuellement constituée pour le montant de la différence.

A la date de clôture la dépréciation des titres de participations de la société Aboutir Emploi Artman s'élève à 316K€.

Les créances rattachées sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation sur créances rattachées est pratiquée lorsqu'il apparaît une perte probable. Le montant de la provision est évalué compte tenu de circonstances et du principe de prudence.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	84 456	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
TRANSPARENCE	100 000	100%	4 400 000		912 554	98 828
	178 360	200 000	4 400 000		306 788	-
Observation :						
ABOUTIR EMPLOI	140 000	100%	1 100 000		24 398 062	187 134
	524 945	400 000	1 100 000		267 600	-
Observation :						
ABOUTIR EMPLOI SPECIALISE	30 000	100%	99 456		851 975	89 200
	-	-	99 456		16 601	-
Observation :						
1EMPLOI2SAISON	30 000	90%	27 000		789 897	-
	71 847	-	27 000		92 587	-
Observation :						
ABOUTIR RH	20 000	90%	18 000		329 632	- 163 199
	16 333	-	18 000		195 263	-
Observation :						
TALENTS NATURE	20 000	100%	764 802		2 531 129	20 070
	76 969	100 000	764 802		145 052	-
Observation :						
ABOUTIR EMPLOI ARTMAN	300 000	100%	949 000		2 924 639	-
	216 124	-	632 667		-153 524	-
Observation :						

2.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	624 456
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	41
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	624 497

2.1.6 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		64 500	-	64 500
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		646 459	646 459	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	2 182	2 182	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	9 419	9 419	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
Débiteur divers		401 154	401 154	-	
Charges constatées d'avance		8 004	8 004	-	
TOTAL			1 131 718	1 067 218	64 500

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 289 800	-	-	1 289 800
Primes, réserves et écarts	2 708 522	232 944	-	2 941 466
Report à nouveau	6 452	-	-	6 452
Résultat	232 944	320 179	-	553 122
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 237 717	553 122	-	4 790 840

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 1 289 800 actions de 1 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	351	351	-	-
- A + d'1 à l'origine	2 775 640	831 219	1 944 421	-
Emprunts et dettes financières Divers	4 435	4 435	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	78 390	78 390	-	-
Personnel et comptes rattachés	33 214	33 214	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	72 383	72 383	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	140 892	140 892	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	69 835	69 835	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	302 730	302 730	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 477 870	1 533 449	1 944 421	-

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	33 214
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	4 435
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	351
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	42 108
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	15 279
Autres charges fiscales	61 510
Divers	-
TOTAL	156 897

2.3 Engagements hors bilan

	N
Effets escomptés non échus	
Cautions données	- 288K€ au profit du Crédit Maritime
Cautions reçues	- 50K€ au titre de la GAP suite à l'acquisition de la société ABOUTIR EMPLOI ARTMLAN - 90K€ au titre de la GAP suite à l'acquisition de la société TALENTS NATURE
Nantissements et hypothèques	Auprès de la Caisse d'Epargne : - 800K€ nantissement de CIF - 800K€ nantissement du fonds de commerce Auprès de la Société Générale : - 550K€ nantissement du portefeuille

Les titres de la SAS Transparence sont nantis au profit du pool bancaire pour leur totalité.

Les titres ABOUTIR EMPLOI 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.

ACETT

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 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 31 décembre 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 1^{er} juillet 2023 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 « Information relatives aux 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 13 juin 2024

Les Commissaires aux comptes

EFFISSANCE


Pascal RODRIGUES DE SA

SCCL - FIDUROC AUDIT


Aurélien DESROCHES



Proxys Ouest
Cabinet d'expertise comptable

ACETT

31/12/2023
Bilan actif

Actif		Au 31/12/2023			Au 30/06/2023		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
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	3 975		3 975		
		Avances et acomptes					
		TOTAL	3 975		3 975		
		Immobilisations corporelles	Terrains	49 410	32 836	16 573	19 179
			Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels		40 303	17 721	22 582	27 778	
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
		Avances et acomptes					
		TOTAL	89 714	50 558	39 156	46 957	
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	7 370 257	316 333	7 053 924	7 285 801	
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières	64 500		64 500	64 500	
		TOTAL	7 434 757	316 333	7 118 424	7 350 301	
Total de l'actif immobilisé		7 528 448	366 891	7 161 556	7 397 259		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		TOTAL					
		Avances et acomptes versés sur commandes	4 819		4 819	4 774	
	Créances ^{sp}	Clients et comptes rattachés	646 458		646 458	354 098	
		Autres créances	412 754		412 754	52 652	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
		TOTAL	1 059 213		1 059 213	406 750	
	Divers	Valeurs mobilières de placement					
		(dont actions propres :)					
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités	35 116		35 116	265 185	
		TOTAL	35 116		35 116	265 185	
	Charges constatées d'avance	8 004		8 004		13 354	
Total de l'actif circulant		1 107 152		1 107 152		690 065	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		8 635 601	366 891	8 268 709		8 087 324	
Renvois :	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					64 500	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients		



Proxys Ouest
Cabinet d'expertise comptable

ACETT

31/12/2023
Bilan passif

Passif		Au 31/12/2023	Au 30/06/2023	
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	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	128 980	128 980	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	2 741 247	2 508 303	
	Report à nouveau	6 451	6 451	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	553 122	232 943		
Situation nette avant répartition	4 790 839	4 237 717		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total Comptes	4 790 839	4 237 717	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 775 990	3 129 518	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 435	4 152	
		Total	2 780 426	3 133 671
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		50 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 389	16 729	
Dettes fiscales et sociales	316 324	299 206		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	302 730	350 000		
Instruments de trésorerie				
	Total	697 444	665 936	
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 477 870	3 849 607	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	8 268 709	8 087 324	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 944 421		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	1 533 449	3 799 607	
(3) dont emprunts participatifs				

GROUPE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17035 La Rochelle Cedex 1
SIREN 402 092 717 00020 APE 6920Z



Proxys Ouest
Cabinet d'expertise comptable

ACETT

31/12/2023
Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/07/2023 Au 31/12/2023 6 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 071 512		1 071 512	1 769 275
	Chiffre d'affaires net	1 071 512		1 071 512	1 769 275
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation			146 309	257 258
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
	Total			1 217 822	2 026 534
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			923	
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes (3)			302 989	494 721	
Impôts, taxes et versements assimilés			43 110	43 144	
Salaires et traitements			473 451	895 685	
Charges sociales			165 179	302 333	
Dotations	• sur immobilisations		7 801	11 353	
d'exploitation	• sur actif circulant				
Autres charges	• pour risques et charges				
Total			34	1 100	
Résultat d'exploitation		A		224 332	278 194
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			700 070	969 287
	Reprises sur provisions, transferts de charges				114 117
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total			700 070	1 083 404	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			316 333	
	Intérêts et charges assimilées (5)			54 946	1 127 994
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			371 279	1 127 994	
Résultat financier		D		328 790	-44 590
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		553 122	233 604



Proxys Ouest
Cabinet d'expertise comptable

ACETT

31/12/2023
Compte de résultat

		Du 01/07/2023 Au 31/12/2023 6 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total			
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		661
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total			661
Résultat exceptionnel		F	-661
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		553 122	232 943
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	923	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

SAS ACETT

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

CROWE

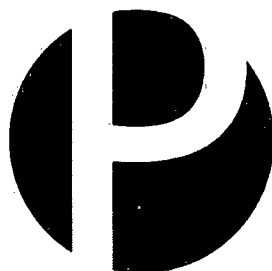
FIDUROC - AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

11-13 rue des Mimosas

17025 La Rochelle Cedex 1

Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z



Proxys Ouest

Cabinet d'expertise comptable

EFFISSANCE
Société de commissariat aux comptes
CRCC de Grande Aquitaine

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1	Évènements principaux.....	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3	Evènements post clôture	2
2	Informations relatives au bilan.....	3
2.1	Actif.....	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2	Immobilisations corporelles.....	3
2.1.3	Tableaux des amortissements	4
2.1.4	Immobilisations financières.....	5
2.1.5	Produits à recevoir	7
2.1.6	Créances.....	8
2.2	Passif	9
2.2.1	Capitaux propres.....	9
2.2.2	Provisions pour risques et charges	10
2.2.3	Dettes financières et autres dettes	11
2.2.4	Charges à payer	12
2.2.5	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés.....	13
2.3	Compte de résultat.....	13
2.3.1	Transferts de charges	13
3	Engagements hors bilan.....	14
4	Effectif.....	14

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Les associés ont décidé de modifier la date de clôture de l'exercice social pour la fixer au 31 décembre de chaque année. L'exercice social 2023 aura donc une durée exceptionnelle de 6 mois et se clôture le 31 décembre 2023.

Par ailleurs, la société a augmenté sa participation dans la société Sydra Intérim pour en détenir 100% à compter du 17 juillet 2023 ;

Par assemblée juridique exceptionnelle en date du 14 décembre 2023, la société Sydra Intérim :

- Se nomme "Aboutir Emploi Spécialisé - Sécurité, Sûreté, Accueil" ;
- Le siège social a été transféré au 8 Avenue Marcel Dassault 17300 ROCHEFORT ;
- La société a augmenté le capital de la société par apport en numéraire de son associé unique pour un montant de 44 455€ puis de réduire successivement le capital de la société de 121 455€.

Le capital social est fixé à 30 000€, divisé en 1070 parts sociales de 28.038€ chacune.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3 Evènements post clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture ne mérite d'être signalé.

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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	CROWE FIDUROC - AUDIT Société de Commissariat aux Comptes 11-13 rue des Mimosas 17025 La Rochelle Cedex 1 Siret 402 992 747 00020 APE 6920	5 ans
- Matériel de transport		5 ans
- Matériel informatique		3 ans
- Mobilier de bureau		4 ans

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

CROWE
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 Rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1 -
 Siret 403 992 747 00020 APE 6920Z

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	42 757	7 801	-	-	-	50 558
Financières	-	-	316 333	-	-	316 333
TOTAL	42 757	7 801	316 333	-	-	50 558

2.1.4 Immobilisations financières

Les immobilisations financières (ou titres de participation) sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque l'évaluation des titres de participations est inférieure à la valeur d'actif brut détenue à la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est éventuellement constituée pour le montant de la différence.

A la date de clôture la dépréciation des titres de participations de la société Aboutir Emploi Artman s'élève à 316K€.

Les créances rattachées sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation sur créances rattachées est pratiquée lorsqu'il apparaît une perte probable. Le montant de la provision est évalué compte tenu de circonstances et du principe de prudence.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	84 456	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

CROWE
 FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas -
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 747 00020 APE: 6920Z

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
TRANSPARENCE	100 000	100%	4 400 000		912 554	98 828
	178 360	200 000	4 400 000		306 788	-
Observation :						
ABOUTIR EMPLOI	140 000	100%	1 100 000		24 398 062	187 134
	524 945	400 000	1 100 000		267 600	-
Observation :						
ABOUTIR EMPLOI SPECIALISE	30 000	100%	99 456		851 975	89 200
	-	-	99 456		16 601	-
Observation :						
1EMPLOI2SAISON	30 000	90%	27 000		789 897	-
	71 847	-	27 000		92 587	-
Observation :						
ABOUTIR RH	20 000	90%	18 000		329 632	- 163 199
	16 333	-	18 000		195 263	-
Observation :						
TALENTS NATURE	20 000	100%	764 802		2 531 129	20 070
	76 969	100 000	764 802		145 052	-
Observation :						
ABOUTIR EMPLOI ARTMAN	300 000	100%	949 000		2 924 639	-
	216 124	-	632 667		-153 524	-
Observation :						

2.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	624 456
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	41
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	624 497

2.1.6 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	64 500	-	64 500	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	646 459	646 459	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	2 182	2 182	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	9 419	9 419	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés	-	-	-	
Débiteur divers	401 154	401 154	-		
Charges constatées d'avance	8 004	8 004	-		
TOTAL		1 131 718	1 067 218	64 500	

CROWE

FIDUROC - AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

11-13 rue des Mimosas

17025 La Rochelle Cedex 1

Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Annexe page 8

EFFISSANCE
 Société de commissariat aux comptes
 CRCC de Grande Aquitaine

CROWE
 FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 747 00020 / NPE 6920

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 289 800	-	-	1 289 800
Primes, réserves et écarts	2 708 522	232 944	-	2 941 466
Report à nouveau	6 452	-	-	6 452
Résultat	232 944	320 179	-	553 122
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 237 717	553 122	-	4 790 840

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 1 289 800 actions de 1 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	351	351	-	-
- A + d'1 à l'origine	2 775 640	831 219	1 944 421	-
Emprunts et dettes financières Divers	4 435	4 435	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	78 390	78 390	-	-
Personnel et comptes rattachés	33 214	33 214	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	72 383	72 383	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	140 892	140 892	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	69 835	69 835	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	302 730	302 730	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 477 870	1 533 449	1 944 421	-

CROWE
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1-
 Siret 402 992 747 00020478-69202

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	33 214
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	4 435
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	351
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	42 108
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	15 279
Autres charges fiscales	61 510
Divers	-
TOTAL	156 897

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 717 00020 APE: 6920Z

2.2.5 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice

2.3 Compte de résultat

2.3.1 Transferts de charges

Nature	Montant
Divers	5 635
Remboursements de formation	13 323
Refacturations :	
- Personnel	59 904
- Publicité	47 484
- Assurances	9 313
- Divers	2 478
- Cotisations syndicales	8 172
TOTAL	146 309

CROWE
 FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 747 00020 APE: 6920Z

3 Engagements hors bilan

	N
Effets escomptés non échus	
Cautions données	- 288K€ au profit du Crédit Maritime
Cautions reçues	- 50K€ au titre de la GAP suite à l'acquisition de la société ABOUTIR EMPLOI ARTMLAN - 90K€ au titre de la GAP suite à l'acquisition de la société TALENTS NATURE
Nantissements et hypothèques	Après de la Caisse d'Epargne : - 800K€ nantissement de CIF - 800K€ nantissement du fonds de commerce Après de la Société Générale : - 550K€ nantissement du portefeuille

CROWÉ
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Les titres de la SAS Transparence sont nantis au profit du pool bancaire pour leur totalité.

Les titres ABOUTIR EMPLOI 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.

4 Effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se compose de 18 personnes.