

(1) Informations telles que figurant au RCS.

A2C « ACTION COMMERCIALE COMPLEMENTAIRE »

**Société par actions simplifiée
Au capital de 37 000 euros
Siège Social : Rue Robert Caumont, immeuble P
33 000 BORDEAUX**

R.C.S. BORDEAUX 391 509 361

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2024

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below a horizontal line.

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 000	20 000		
	Fonds commercial (1)	60 000		60 000	60 000
	Autres immobilisations incorporelles	6 174	6 174		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	181 442	67 620	113 822	19 032
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	117 534		117 534	117 534
ACTIF CIRCULANT	Créances rattachées à des participations				99 784
	Autres titres immobilisés	9 520		9 520	9 520
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	180		180	180
	TOTAL (II)	394 849	93 794	301 055	306 049
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
COMPTES DE REGULARISATION	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 636 453		1 636 453	1 171 409
	Autres créances	156 175		156 175	187 165
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				100 000
	DISPONIBILITES	745 522		745 522	229 225
	Charges constatées d'avance	10 204		10 204	22 415
	TOTAL (III)	2 548 354		2 548 354	1 710 214
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 943 203	93 794	2 849 410	2 016 264
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				180	99 964
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	37 000	37 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	14 742	14 742
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	388 386	326 873
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	371 308	216 513
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		815 135	598 828
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	20 000	20 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions		20 000	20 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	70 613	16 704
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 549	241 289
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	635 524	439 556
	Dettes fiscales et sociales	1 243 892	653 787
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	35 695	46 100
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		2 014 274	1 397 436
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 849 410	2 016 264
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		371 307,76	216 512,99
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 973 736	1 397 436
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

I - Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice les actionnaires SURCOUF ET ABC ont apporté leurs titres de la société A2C à la nouvelle société GROUPE ACTIALE.

II - Règles et méthodes comptables

A - Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables et définies par le règlement n°2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué par arrêté du 26 Décembre 2016.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 2 849 410 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 371 308 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives

B - Immobilisations incorporelles

Règles et Méthodes Comptables

Le fonds commercial qui est inscrit à l'actif pour 60 000 euros a été acquis en 2011.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et les modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée. Par conséquent, il ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les tests de dépréciation sur le fonds commercial n'amènent pas à considérer que la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle. La valeur actuelle correspond à la valeur vénale (prix de marché) ou valeur d'usage. Les tests n'ont pas mis en évidence une perte de valeur nécessitant la comptabilisation d'une dépréciation.

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- logiciels : linéaire sur 1 à 3 ans

C - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- agencements divers : linéaire sur 7 à 10 ans
- matériel de transport : linéaire sur 5 ans
- mobilier : linéaire sur 5 à 10 ans
- matériel informatique : linéaire sur 3 ans

Règles et Méthodes Comptables

Les engagements de retraite d'un montant de 62921 € ont été calculés selon les hypothèses suivantes :

- Augmentation annuelle des salaires de 1 %,
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds de 3.2 %
- Départ prévu, sauf dérogation individuelle et à l'initiative du salarié

Tranche d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	44
60 à 64 ans	1 à 5 ans	16 409
55 à 59 ans	6 à 10 ans	21 651
45 à 54 ans	11 à 20 ans	16 858
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 915
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 044
		Engagement total 62 921

III - Evènements post-clôture

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	86 174					86 174
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	86 174					86 174
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	30 448		23 480			53 928
	Matériel de bureau, mobilier	99 700		105 414		77 601	127 514
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 148		128 894		77 601	181 442
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	217 317		21 876		121 659	117 534
	Autres titres immobilisés	9 520					9 520
	Prêts et autres immobilisations financières	180					180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	227 017		21 876		121 659	127 234
TOTAL		443 339		150 770		199 260	394 849

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	26 174			26 174
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 174			26 174
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	21 656	6 155		27 810
	Matériel de bureau, mobilier	89 460	27 950	77 601	39 809
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		111 116	34 104	77 601	67 620
TOTAL		137 290	34 104	77 601	93 794

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	20 000			20 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 000			20 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		20 000			20 000
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	180	180	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 636 453	1 636 453	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	58 688	58 688	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 513	84 513	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 974	12 974	
	Charges constatées d'avances	10 204	10 204	
TOTAL DES CREANCES		1 803 012	1 803 012	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	70 613	30 075	40 538	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	21 876	21 876		
	Fournisseurs et comptes rattachés	635 524	635 524		
	Personnel et comptes rattachés	387 169	387 169		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 272	250 272		
	Impôts sur les bénéfices	139 145	139 145		
	Taxes sur la valeur ajoutée	436 501	436 501		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 805	30 805		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 674	6 674		
	Autres dettes	35 695	35 695		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 014 274	1 973 736	40 538	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		79 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 188			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		6 674			