

RCS : SAINTES Code greffe : 1708

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00971 Numéro SIREN : 381 151 109 Nom ou dénomination : A.C.M.
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2022 sous le numéro de dépôt 7023

BILAN ACTIF

010 1701

ACTIF		01/01/2021 au 31/12/2021		Durée : 12 Mois	Ex.2020-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	CAPITAL SOUSCRIT-NON APPELE (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial (1)	6 000,00	6 000,00		
	Autres	300 324,56		300 324,56	300 324,56
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	229 354,08	69 563,14	159 790,94	191 902,94
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	182 671,30	137 383,23	45 288,07	62 044,07
	Autres	72 940,37	49 247,01	23 693,36	41 343,55
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	15,00		15,00	15,00
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	10 200,00		10 200,00	10 200,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	500,00		500,00	500,00
TOTAL II		802 005,31	262 193,38	539 811,93	606 330,12
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approv.	12 200,00		12 200,00	11 650,00
	En-cours de production: biens et serv.	94 763,00		94 763,00	670 094,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPTEES VERSES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et cptes rattachés	2 230 307,96		2 230 307,96	2 382 469,15
	Autres	788 719,35		788 719,35	534 934,95
	Capital souscrit-appelé, non versé				
COMPTES REGUL	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	72 192,09		72 192,09	482 219,67
COMPTES REGUL	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	22 703,84		22 703,84	36 439,61
	TOTAL III	3 220 886,24		3 220 886,24	4 117 807,38
	CHARGES A REPARTIR S/PLUS.EXERC. (IV)				
COMPTES REGUL	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (V)				
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 022 891,55	262 193,38	3 760 698,17	4 724 137,50
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont à plus d'un an					
(4) Dont à plus d'un an					

12
pour Copie
Conforme

BILAN PASSIF

AVANT REPARTITION

010 1701

PASSIF		01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
CAPITAUX PROPRES	CAPITAL (dont versé :)	343 011,00	343 011,00
	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
	ECART DE REEVALUATION		
	ECART D'EQUIVALENCE		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 301,10	34 301,10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres	586 310,21	416 253,19
	REPORT A NOUVEAU		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-328 826,09	470 057,02
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL I		634 796,22	1 263 622,31
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES	186 500,00	
	PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL II		186 500,00	
DETTES (1)	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	1 712 633,25	1 715 707,52
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	567 222,25	427 222,25
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	252 271,42	776 381,65
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	333 115,03	541 203,77
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
COMPTES REGUL	AUTRES DETTES		
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	74 160,00	
	TOTAL III	2 939 401,95	3 460 515,19
	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		3 760 698,17	4 724 137,50
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques		307 769,90	
(3) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	391 455,34	150 194,28
Production vendue (biens et services)	4 298 924,20	3 944 483,08
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont export et livraisons intracommunautaires : 3 949,70	4 690 379,54	4 094 677,36
Production stockée	-575 331,00	677 180,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		2 062,50
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	5 715,40	14 355,54
Autres produits	286,29	4 660,79
TOTAL I	4 121 050,23	4 792 936,19
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	993 741,39	1 046 134,87
Variation de stock	-550,00	-1 450,00
Autres achats et charges externes (*)	2 550 230,57	2 140 917,73
Impôts, taxes et versements assimilés	22 260,41	29 349,18
Salaires et traitements	795 097,15	807 473,29
Charges sociales	248 273,21	252 846,51
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	58 414,70	59 711,47
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	186 500,00	
Autres charges	11 614,03	955,94
TOTAL II	4 865 581,46	4 335 938,99
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-744 531,23	456 997,20
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		2 023,42
- redevances de crédit-bail immobilier	11 577,37	8 795,16
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE SUITE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	123,37	123,11
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	123,37	123,11
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	7 518,19	3 254,29
Différences négatives de change		182,00
Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	7 518,19	3 436,29
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-7 394,82	-3 313,18
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-751 926,05	453 684,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	370 000,00	1 000,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	370 000,00	1 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	821,22	
Sur opérations en capital	15 371,82	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	16 193,04	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	353 806,96	1 000,00
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX FRUITS DE L'EXPANSION (IX)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)	-69 293,00	-15 373,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 491 173,60	4 794 059,30
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 819 999,69	4 324 002,28
BENEFICE OU PERTE	-328 826,09	470 057,02
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

DESIGNATION : SAS ACM
ACTIVITE : INDUSTRIE
ADRESSE : ZA DE MOULINVEAU 6 RUE LA TOUCHE MARTEAU 17400 LA VERGNE

PAGE 1

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021
dont le total est de 3 760 698.17 Euros
et au compte de résultat de l'exercice,
et dégageant une perte de -328 826.09 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/06/2022.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2018-02 du 6 juillet 2018, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

- logiciels	L	1 an
- agencements et aménagements des constructions	L	10 ans
- agencements et aménagements divers	L	10 ans
- matériel et outillage industriels	L	5 ans
- matériel de transport	L	3 ans
- matériel de bureau	L	3 ans
- mobilier de bureau	L	5 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode 'premier entré / premier sorti'.

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

Les en-cours de production sont évalués au coût réel.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

**MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION
ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

La société bénéficie pour 2021 des crédits d'impôts suivants :

- CIR : 67 226 €
- CII : 2 067 €

Un abandon de créances avec une clause de retour à meilleure fortune a été consenti par CME développement au profit d'ACM pour un montant de 360 k€.

Un abandon de créances a été consenti pour le prêt participatif Geris à hauteur de 10 000 €.

La société a opté au 01 janvier 2016 pour l'intégration fiscale avec la société mère CME Développement

Le fonds de commerce n'a pas fait l'objet de test de dépréciation.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la livraison de la marchandise.

Un contrat IFC au crédit Mutuel est mis en place. Au 31/12/2021, celui-ci s'élève à 13 671.11 €.

Des provisions pour risques et charges ont été comptabilisées au 31/12/2021 pour les clients PMSweet, Sodial et Lactalis.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février constitue un événement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31.12.2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition conduisent à un impact financier non significatif.

MENTION DE LA CRISE COVID 19 :

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le covid 19 à partir du 17 mars 2020. L'entité a bénéficié des mesures mises en place par le gouvernement :

- souscription de PGE en 2020 pour un montant de 1 M€

Aucun PGE n'a été remboursé sur l'année 2021.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste	
INCOPI.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	331 648		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]				
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		[Dont Composants]	334 382		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants]	193 323		
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers		47 003			
		Matériel de transport		7 639			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		100 574		1 958	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			682 921		1 958	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				1 014 569		1 958	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
				Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCOPI.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		25 323	306 325	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions			104 854	229 528	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			10 652	182 671		
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers		41 914		5 089	
		Matériel de transport				7 639	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		44 561		57 972	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			201 981	482 899		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				227 304	789 224		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I								
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		31 323		25 323	6 000			
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	142 305	23 256	95 984	69 576			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		131 279	16 756	10 652	137 383			
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	44 585	534	41 914	3 206			
	Matériel de transport	4 841	1 843		6 684			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 698	12 030	43 369	39 359			
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL III		393 708	54 419	191 919	256 208			
TOTAL GENERAL (I+II+III)		425 031	54 419	217 242	262 208			
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I								
Autres immob. incorporelles TOTAL II								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Inst.gales,agenc et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage								
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers							
	Matériel de transport							
	Mat. bureau et inform. mobilier							
	Emballages récup. et divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV								
Total général (I + II + III + IV)								
Total général non ventilé								
CADRE C								
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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								

ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change		186 500		186 500
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II			186 500		186 500
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)			186 500		186 500
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			186 500		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI					

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILE		Créances rattachées à des participations					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		10 700	10 700		
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux					
		Autres créances clients		2 230 308	2 230 308		
		Créance représentative de titres prêtés	Provision pour dépréciation antérieurement constituée				
		Personnel et comptes rattachés					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
			Taxe sur la valeur ajoutée	103 158	103 158		
			Autres impôts, taxes et versements assimilés				
			Divers				
		Groupe associés		613 965	613 965		
		Débiteurs divers		71 596	71 596		
		Charges constatées d'avance		22 704	22 704		
		TOTAUX		3 052 431	3 052 431		
RENVIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice				
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice					
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles							
Autres emprunts obligatoires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		à 1 an maximum à l'origine		1 512 633	1 512 633		
		à plus d'1 an à l'origine		200 000	46 569	153 431	
Emprunts et dettes financières divers							
Fournisseurs et comptes rattachés				252 271	252 271		
Personnel et comptes rattachés				64 786	64 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				81 727	81 727		
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices					
		Taxe sur la valeur ajoutée		184 558	184 558		
		Obligations cautionnées					
		Autres impôts, taxes et assimilés		2 044	2 044		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupe et associés				567 222	567 222		
Autres dettes							
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance				74 160	74 160		
TOTAUX				2 939 401	2 785 970	153 431	
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		300 844			

DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatees avance	22 703,84	
487000 Produits constatees avance		74 160,00
TOTAL	22 703,84	74 160,00

TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 703,84	74 160,00
---	------------------	------------------

DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 Fourn fact a recevoir	16 149,00
TOTAL	16 149,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 Provisions conges payes	64 495,84
438200 Prov charg / conges payes	20 687,03
448600 Etat charges a payer	428,00
TOTAL	85 610,87
TOTAL DES CHARGES A PAYER	101 759,87

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

RUBRIQUES	N O M B R E	VALEUR NOMINALE
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000,00	171,50
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 000,00	171,50

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANTS
Effets escomptés non échus :	
Avals et cautions :	
- Lactalis	
- Fromageries Occitanes	
Engagements en matière de pensions :	
Autres engagements donnés :	
TOTAL (1)	
(1) Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de suretés réelles	

ENGAGEMENTS RECUS	MONTANTS
Avals et cautions : Caution solidaire à hauteur de l'emprunt Autres engagements reçus :	250 000,00
TOTAL (2)	250 000,00
(2) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	

ACM

Société par Actions Simplifiée
au capital de 343 011,00 €

Siège social : La Grande Pièce
Zone Industrielle de Moulinveau
17400 LA VERGNE

381 151 109 R.C.S. SAINTES

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DECISION

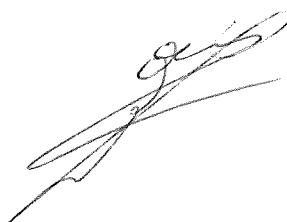
L'Associée Unique décide d'imputer la perte de l'exercice s'élevant à 328 826,09 euros, en totalité, au compte "Autres réserves".

Compte tenu de cette imputation, le compte « Autres réserves » est ramené à 257 484,12 euros et les capitaux propres de la Société sont de 634 796,22 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	A. G.	Montant total des dividendes	Montant total éligible à l'abattement	Montant total non éligible à l'abattement
31.12.2020	30.06.2021	300 000,00 €	X	300 000,00 €
31.12.2019	09.10.2020	300 000,00 €	X	300 000,00 €
31.12.2018	12.06.2019	350 000,00 €	X	350 000,00 €

Certifié conforme
La Présidente



SAS ACM
10 Rue de la Grande Pièce
ZA de Moulinveau
17400 SAINT JEAN D'ANGELY

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

LA ROCHELLE – LAGORD

05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

POITIERS

05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

PARIS

01 43 27 10 01
paris@steco.fr

BORDEAUX – GRADIGNAN

05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

LA FLOTTE EN RÉ

05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

ROCHEFORT

05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

LES HERBIERS

02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

FONTENAY-LE-COMTE

02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

CHOLET

02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

ACM

Société par Actions Simplifiée au capital de 343 011 €
Siège Social : ZA de Moulinveau – 10 Rue de la Grande Pièce
17400 SAINT JEAN D'ANGELY

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de la société ACM,

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 ACM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommée pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « 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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Règles et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux matières et marchandises et des produits et en cours.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 le Président.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, 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.

Lagord, le 11 juillet 2022

Pour AUDICO

Jacky TIFFOUIN

Gérant

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

010 1701

ACTIF		01/01/2021 au 31/12/2021		Durée : 12 Mois	Ex.2020-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	CAPITAL SOUSCRIT-NON APPELE (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	6 000,00	6 000,00		
	Fonds commercial (1)	300 324,56		300 324,56	300 324,56
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	229 354,08	69 563,14	159 790,94	191 902,94
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	182 671,30	137 383,23	45 288,07	62 044,07
	Autres	72 940,37	49 247,01	23 693,36	41 343,55
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	15,00		15,00	15,00
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	10 200,00		10 200,00	10 200,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	500,00		500,00	500,00
TOTAL II		802 005,31	262 193,38	539 811,93	606 330,12
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approv.	12 200,00		12 200,00	11 650,00
	En-cours de production: biens et serv.	94 763,00		94 763,00	670 094,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPTEES VERSES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et cptes rattachés	2 230 307,96		2 230 307,96	2 382 469,15
	Autres	788 719,35		788 719,35	534 934,95
	Capital souscrit-appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
	Actions propres				
COMPTES REGUL	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	72 192,09		72 192,09	482 219,67
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	22 703,84		22 703,84	36 439,61
	TOTAL III	3 220 886,24		3 220 886,24	4 117 807,38
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 022 891,55	262 193,38	3 760 698,17	4 724 137,50
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont à plus d'un an					
(4) Dont à plus d'un an					

BILAN PASSIF

AVANT REPARTITION

010 1701

PASSIF		01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
CAPITAUX PROPRES	CAPITAL (dont versé :)	343 011,00	343 011,00
	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
	ECART DE REEVALUATION		
	ECART D'EQUIVALENCE		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 301,10	34 301,10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres	586 310,21	416 253,19
	REPORT A NOUVEAU		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-328 826,09	470 057,02
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL I		634 796,22	1 263 622,31
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES	186 500,00	
	PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL II		186 500,00	
DETTES (1)	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	1 712 633,25	1 715 707,52
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	567 222,25	427 222,25
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	252 271,42	776 381,65
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	333 115,03	541 203,77
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
COMPTES REGUL	AUTRES DETTES		
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	74 160,00	
	TOTAL III	2 939 401,95	3 460 515,19
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		3 760 698,17	4 724 137,50
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques		307 769,90	
(3) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	391 455,34	150 194,28
Production vendue (biens et services)	4 298 924,20	3 944 483,08
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	4 690 379,54	4 094 677,36
Dont export et livraisons intracommunautaires : 3 949,70		
Production stockée	-575 331,00	677 180,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		2 062,50
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	5 715,40	14 355,54
Autres produits	286,29	4 660,79
TOTAL I	4 121 050,23	4 792 936,19
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	993 741,39	1 046 134,87
Variation de stock	-550,00	-1 450,00
Autres achats et charges externes (*)	2 550 230,57	2 140 917,73
Impôts, taxes et versements assimilés	22 260,41	29 349,18
Salaires et traitements	795 097,15	807 473,29
Charges sociales	248 273,21	252 846,51
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	58 414,70	59 711,47
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	186 500,00	
Autres charges	11 614,03	955,94
TOTAL II	4 865 581,46	4 335 938,99
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-744 531,23	456 997,20
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		2 023,42
- redevances de crédit-bail immobilier	11 577,37	8 795,16
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE SUITE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	123,37	123,11
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	123,37	123,11
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	7 518,19	3 254,29
Différences négatives de change		182,00
Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	7 518,19	3 436,29
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-7 394,82	-3 313,18
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-751 926,05	453 684,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	370 000,00	1 000,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	370 000,00	1 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	821,22	
Sur opérations en capital	15 371,82	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	16 193,04	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	353 806,96	1 000,00
PARTICIPATION DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANSION (IX)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)	-69 293,00	-15 373,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 491 173,60	4 794 059,30
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 819 999,69	4 324 002,28
BENEFICE OU PERTE	-328 826,09	470 057,02
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

DESIGNATION : SAS ACM
ACTIVITE : INDUSTRIE
ADRESSE : ZA DE MOULINVEAU 6 RUE LA TOUCHE MARTEAU 17400 LA VERGNE

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021
dont le total est de 3 760 698.17 Euros
et au compte de résultat de l'exercice,
et dégageant une perte de -328 826.09 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/06/2022.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2018-02 du 6 juillet 2018, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

- logiciels	L	1 an
- agencements et aménagements des constructions	L	10 ans
- agencements et aménagements divers	L	10 ans
- matériel et outillage industriels	L	5 ans
- matériel de transport	L	3 ans
- matériel de bureau	L	3 ans
- mobilier de bureau	L	5 ans



Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode 'premier entré / premier sorti'.

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

Les en-cours de production sont évalués au coût réel.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

La société bénéficie pour 2021 des crédits d'impôts suivants :

- CIR : 67 226 €
- CII : 2 067 €

Un abandon de créances avec une clause de retour à meilleure fortune a été consenti par CME développement au profit d'ACM pour un montant de 360 k€.

Un abandon de créances a été consenti pour le prêt participatif Geris à hauteur de 10 000 €.

La société a opté au 01 janvier 2016 pour l'intégration fiscale avec la société mère CME Développement

Le fonds de commerce n'a pas fait l'objet de test de dépréciation.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la livraison de la marchandise.

Un contrat IFC au crédit Mutuel est mis en place. Au 31/12/2021, celui-ci s'élève à 13 973.53 €.

Des provisions pour risques et charges ont été comptabilisées au 31/12/2021 pour les clients PMSweet, Sodial et Lactalis.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février constitue un événement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31.12.2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition conduisent à un impact financier non significatif.

MENTION DE LA CRISE COVID 19 :

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le covid 19 à partir du 17 mars 2020. L'entité a bénéficié des mesures mises en place par le gouvernement :

- souscription de PGE en 2020 pour un montant de 1 M€

Aucun PGE n'a été remboursé sur l'année 2021.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste
INCOPI.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	331 648	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composant	334 382	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composant	193 323	
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers			47 003	
		Matériel de transport			7 639	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			100 574	1 958
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			682 921		1 958
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				1 014 569		1 958
CADRE B		IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
			Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCOPI.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		25 323	306 325
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions			104 854	229 528
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			10 652	182 671	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers			41 914	5 089
		Matériel de transport				7 639
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			44 561	57 972
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			201 981	482 899	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				227 304	789 224	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I							
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		31 323		25 323	6 000		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	142 305	23 256	95 984	69 576		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		131 279	16 756	10 652	137 383		
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	44 585	534	41 914	3 206		
	Matériel de transport	4 841	1 843		6 684		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 698	12 030	43 369	39 359		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL III		393 708	54 419	191 919	256 208		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		425 031	54 419	217 242	262 208		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	
Frais établissements TOTAL I							
Autres immob. incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst.gales,agenc et am des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)							
Total général non ventilé							
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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							

ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change		186 500		186 500
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL II		186 500		186 500
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)			186 500		186 500
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			186 500		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILE	Créances rattachées à des participations											
	Prêts											
	Autres immobilisations financières				10 700		10 700					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux											
	Autres créances clients				2 230 308		2 230 308					
	Créance représentative de titres prêtés [Provision pour dépréciation antérieurement constituée]											
	Personnel et comptes rattachés											
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux											
	Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices									
			Taxe sur la valeur ajoutée		103 158		103 158					
			Autres impôts, taxes et versements assimilés									
			Divers									
	Groupe associés				613 965		613 965					
	Débiteurs divers				71 596		71 596					
	Charges constatées d'avance				22 704		22 704					
TOTAUX				3 052 431		3 052 431						
REVENUS	(1)	Montant des		- Prêts accordés en cours d'exercice								
				- Remboursements obtenus en cours d'exercice								
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice										
CADRE B			ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles												
Autres emprunts obligatoires												
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			à 1 an maximum à l'origine		1 512 633		1 512 633					
			à plus d'1 an à l'origine		200 000		46 569		153 431			
Emprunts et dettes financières divers												
Fournisseurs et comptes rattachés					252 271		252 271					
Personnel et comptes rattachés					64 786		64 786					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					81 727		81 727					
Etat et autres collectivités publiques			Impôts sur les bénéfices									
			Taxe sur la valeur ajoutée		184 558		184 558					
			Obligations cautionnées									
			Autres impôts, taxes et assimilés		2 044		2 044					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés												
Groupe et associés					567 222		567 222					
Autres dettes												
Dette représentative de titres empruntés												
Produits constatés d'avance					74 160		74 160					
TOTAUX					2 939 401		2 785 970		153 431			
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice					(2)	Montant des divers emprunts et dettes contactés auprès des associés personnes physiques				
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			300 844							

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	22 703,84	74 160,00
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	22 703,84	74 160,00

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	MONTANT	TAUX D'AMORTISSEMENT %
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatees avance	22 703,84	
487000 Produits constates avance		74 160,00
TOTAL	22 703,84	74 160,00

TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 703,84	74 160,00
---	------------------	------------------

PRODUITS A RECEVOIR

RUBRIQUES	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers	
TOTAL	

CHARGES A PAYER

RUBRIQUES	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 149,00
Dettes fiscales et sociales	85 610,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	101 759,87

DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 Fourn fact a recevoir	16 149,00
TOTAL	16 149,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 Provisions congés payés	64 495,84
438200 Prov charg / congés payés	20 687,03
448600 Etat charges à payer	428,00
TOTAL	85 610,87
TOTAL DES CHARGES A PAYER	101 759,87

CREDIT - BAIL

RUBRIQUES	TERRAINS	CONSTRUCTIO	INSTALLATIONS MATERIEL OUTILLAGE	AUTRES	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			21 217	34 631	55 848
AMORTISSEMENTS : Cumuls exercices antérieurs Dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES : Cumuls exercices antérieurs Exercice			18 480	8 795 11 577	27 275 11 577
TOTAL			18 480	20 372	38 852
REDEVANCES RESTANT A PAYER : A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE : A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans					
TOTAL					

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

RUBRIQUES	N O M B R E	VALEUR NOMINALE
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000,00	171,50
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 000,00	171,50