



RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

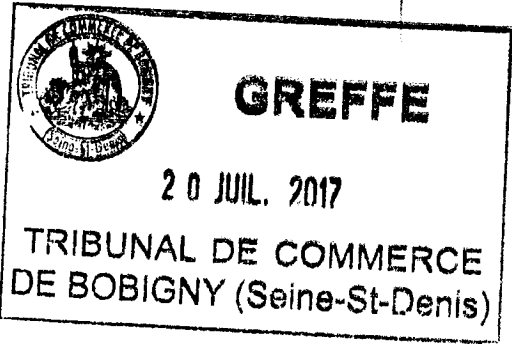
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01402
Numéro SIREN : 377 610 589
Nom ou dénomination : A.C.G.M. DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2017 sous le numéro de dépôt 9321



9321

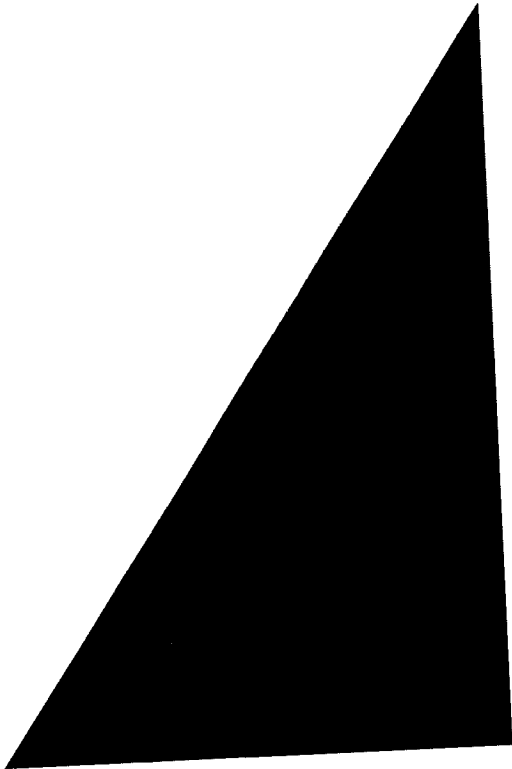


A.C.G.M. Diffusion

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40.000 Euros
Siège Social : 10, rue Nicolas Robert - 93600 Aulnay-sous-Bois

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016



A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A.C.G.M. Diffusion, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de réglementation comptable » de l'annexe concernant la première application du règlement ANC n°2015-06 sur le traitement des fonds commerciaux et des malis techniques de fusion.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe est relative à la méthode comptable utilisée pour la dépréciation des fonds commerciaux. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié la correcte application de la méthode comptable décrite.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Président et dans les documents qui vous ont été adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 15 juin 2017



IDF Expertise & Conseil
Représenté par
Eric Chapus

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement					1 273	0.06
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	23 252	23 252			22 867	1.10
Fonds commercial	22 867		22 867	0.90		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions					181	0.01
Installations techniques, matériel & outillage industriels	20 357	18 939	1 418	0.06	221 026	10.61
Autres immobilisations corporelles	1 108 307	925 258	183 049	7.23	14 665	0.70
Immobilisations en cours	14 665		14 665	0.58		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	81 486		81 486	3.22	80 286	3.85
TOTAL (I)	1 270 934	967 449	303 485	11.99	340 299	16.34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	537 498		537 498	21.24	459 045	22.04
Avances & acomptes versés sur commandes	5 260		5 260	0.21		
Clients et comptes rattachés	1 392 132	183 176	1 208 956	47.78	1 133 425	54.42
Autres créances					3 695	0.18
Fournisseurs débiteurs	5 216		5 216	0.21	594	0.03
Personnel	2 467		2 467	0.10		
Organismes sociaux					12 892	0.62
Etat, impôts sur les bénéfices					42 188	2.03
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 342		17 342	0.69	32 366	1.55
Autres	164 297		164 297	6.49		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	50		50	0.00	50	0.00
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	258 573		258 573	10.22	11 671	0.56
Charges constatées d'avance	27 287		27 287	1.08	46 490	2.23
TOTAL (II)	2 410 123	183 176	2 226 947	88.01	1 742 416	83.66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 681 057	1 150 625	2 530 432	100.00	2 082 715	100.00

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation	4 000	4 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	173 622	173 622
Autres réserves	763 498	576 600
Report à nouveau	230 897	216 898
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 212 018	1 011 121
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	22 601	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	22 601	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 482	4 766
. Emprunts	638	9 902
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	660	508
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	814 261	808 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	60 758	47 215
. Personnel	90 424	82 477
. Organismes sociaux	5 760	
. Etat, impôts sur les bénéfices	60 846	35 983
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées	65 108	47 431
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 570	14 758
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	140 308	20 516
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 295 814	1 071 594
(V)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 530 432	2 082 715

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	6 526 815	111 089	6 637 904	95,49	5 944 963	94,41	692 941	11,66
Production vendue biens								
Production vendue services	310 128	3 448	313 576	4,51	351 768	5,59	-38 192	-10,85
Chiffres d'Affaires Nets	6 836 943	114 536	6 951 480	100,00	6 296 732	100,00	654 748	10,40

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	5 241	0,08	120 139	1,91	-114 898	95,63		
Autres produits	108	0,00	53	0,00	55	103,77		
Total des produits d'exploitation (I)	6 956 829	100,08	6 416 923	101,91	539 906	8,41		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	5 221 759	75,12	4 611 671	73,24	610 088	13,23		
Variation de stock (marchandises)	-78 453	1,12	32 822	0,52	-111 275	-339,02		
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes	631 914	9,09	569 061	9,04	62 853	11,05		
Impôts, taxes et versements assimilés	101 665	1,46	121 442	1,93	-19 777	-16,28		
Salaires et traitements	448 273	6,45	392 850	6,24	55 423	14,11		
Charges sociales	185 343	2,67	174 303	2,77	11 040	6,33		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	72 622	1,04	92 558	1,47	-19 936	-21,53		
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant	36 248	0,52	29 555	0,47	6 693	22,65		
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges	10 161	0,15	101 128	1,61	-90 967	-89,94		
Total des charges d'exploitation (II)	6 629 531	95,37	6 125 391	97,28	504 140	8,23		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	327 298	4,71	291 532	4,63	35 766	12,27		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés	905	0,01	1	0,00	904	N/S		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)	905	0,01	1	0,00	904	N/S		
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	1 821	0,03	1 923	0,03	-102	-5,29		
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)	1 821	0,03	1 923	0,03	-102	-5,29		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-915	-0,00	-1 922	-0,02	1 007	52,39		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	326 382	4,70	289 609	4,60	36 773	12,70		

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 058	0,17	1 603	0,03	10 455	652,21
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 310	0,44	19 100	0,30	11 210	58,69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	42 368	0,61	20 703	0,33	21 665	104,65
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 165	0,03	362	0,01	1 803	498,07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0,00				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	22 601	0,33			22 601	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	24 766	0,36	362	0,01	24 404	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 603	0,25	20 341	0,32	-2 738	-13,45
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	113 088	1,63	93 052	1,48	20 036	21,53
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 000 102	100,70	6 437 627	102,24	562 475	8,74
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 769 206	97,38	6 220 729	98,79	548 477	8,82
RÉSULTAT NET	230 897	3,32	216 898	3,44	13 999	6,45
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	23 364	0,34	12 642	0,20	10 722	84,81
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 530 432,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 230 896,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Changement de réglementation comptable

Conformément à la réglementation comptable (règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015), les fonds de commerciaux sont présumés à durée non limitée. Ils font alors l'objet d'un test de dépréciation annuel systématique visant à comparer la valeur nette comptable à la valeur actuelle. La valeur actuelle est la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage. Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est alors constatée.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Minoration du poste "Charges sociales" de 14 276 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 22 867

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	22 867		22 867	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	22 867		22 867	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 270 934

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 119			46 119
Immobilisations corporelles	1 127 028	34 608	18 307	1 143 329
Immobilisations financières	80 286	2 500	1 300	81 486
TOTAL	1 253 433	37 108	19 607	1 270 934

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 967 449

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 979	1 273		23 252
Immobilisations corporelles	891 155	71 349	18 307	944 197
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	913 134	72 622	18 307	967 449

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	23 252	23 252	0	1 an
Fonds commercial	22 867	0	22 867	Non amortiss.
Materiel et outillage	17 989	17 989	0	de 1 à 5 ans
Materiel & outillage i.s	2 368	950	1 418	de 2 à 10 ans
Inst.agenc.divers	999 768	832 223	167 545	de 5 à 20 ans
Materiel de transport	32 600	21 958	10 642	de 3 à 4 ans
Mat.bureau & informatique	30 508	25 646	4 862	de 3 à 4 ans
Mobilier	45 432	45 432	0	5 ans
Immobilisations en cours	14 665	0	14 665	Non amortiss.
TOTAL	1 189 448	967 449	222 000	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 690 228**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	81 486		81 486
Actif circulant & charges d'avance	1 608 742	1 608 742	
TOTAL	1 690 228	1 608 742	81 486

3.4 - Provisions pour dépréciation = 183 176

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	150 906	36 248	3 978		183 176
Comptes financiers					
Total	150 906	36 248	3 978		183 176

3.5 - Créances représentées par des effets de commerce = 57 519

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	57 519
Autres créances	
TOTAL	57 519

3.6 - Produits à recevoir par postes du bilan = 25 305

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	25 305
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	25 305

3.7 - Charges constatées d'avance = 27 287

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	16,00	40 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	16,00	40 000

4.2 - Provisions = 22 601

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		22 601			22 601
TOTAL		22 601			22 601

4.3 - Etat des dettes = 1 295 814

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	23 120	12 858	10 263	
Dettes financières diverses	660	660		
Fournisseurs	814 261	814 261		
Dettes fiscales & sociales	282 894	282 894		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34 570	34 570		
Produits constatés d'avance	140 308	140 308		
TOTAL	1 295 814	1 285 551	10 263	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 205 968

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	638
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	59 557
Dettes fiscales & sociales	145 773
Autres dettes	
TOTAL	205 968

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 140 308

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 6 951 480

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 676 406	96,04 %
Prestations de services	279 209	4,02 %
Produits des activités annexes	34 367	0,49 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-38 502	-0,55 %
TOTAL	6 951 480	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 113 088

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	327 298	107 602	219 696
Résultat financier	-915	-301	-614
Résultat exceptionnel	17 603	5 787	11 815
Participation des salariés			
TOTAL	343 985	113 088	230 897

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	7 100

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	10	0

6.4 - Engagements donnés = 34 919

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	34 919
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	34 919

6.5 - Autres informations complémentaires

Engagements de retraite :

- Le montant des engagements de retraite de l'entreprise s'élève à 36 005 Euros.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 25 305

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	25 305
Clients fact. a établir	25 305
TOTAL	25 305

8.2 - Charges constatées d'avance = 27 287

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance	27 287
TOTAL	27 287

8.3 - Charges à payer = 205 968

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	638
Banques interets courus	638
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	59 557
Fournis.fact.non parvenues	59 557
Dettes fiscales et sociales :	145 773
Conges a payer	29 178
Autres charg.pers.a payer	27 971
Org.soc.ch/conges a payer	11 671
Org.soc.charges a payer	11 846
Etat autres ch. a payer	65 108
TOTAL	205 968

8.4 - Produits constatés d'avance = 140 308

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance	140 308
TOTAL	140 308

SAS ACGM DIFFUSION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

Copie certifiée conforme
à l'original.

page 2

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		23 252	23 252			1 273	0,06
Fonds commercial		22 867		22 867	0,90	22 867	1,10
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		20 357	18 939	1 418	0,06	181	0,01
Autres immobilisations corporelles		1 108 307	925 258	183 049	7,23	221 026	10,61
Immobilisations en cours		14 665		14 665	0,58	14 665	0,70
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		81 486		81 486	3,22	80 286	3,85
TOTAL (I)		1 270 934	967 449	303 485	11,99	340 299	16,34
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		537 498		537 498	21,24	459 045	22,04
Avances & acomptes versés sur commandes		5 260		5 260	0,21		
Clients et comptes rattachés		1 392 132	183 176	1 208 956	47,78	1 133 425	54,42
Autres créances							
Fournisseurs débiteurs		5 216		5 216	0,21	3 695	0,18
Personnel		2 467		2 467	0,10	594	0,03
Organismes sociaux							
Etat, impôts sur les bénéfices						12 892	0,62
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		17 342		17 342	0,69	42 188	2,03
Autres		164 297		164 297	6,49	32 366	1,55
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		50		50	0,00	50	0,00
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		258 573		258 573	10,22	11 671	0,56
Charges constatées d'avance		27 287		27 287	1,08	46 490	2,23
TOTAL (II)		2 410 123	183 176	2 226 947	88,01	1 742 416	83,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		3 681 057	1 150 625	2 530 432	100,00	2 082 715	100,00

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1.58	1.92
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0.16	0.19
Réserves réglementées		
Autres réserves	173 622	173 622
Report à nouveau	6.86	8.34
	763 498	576 600
	30.17	27.69
Résultat de l'exercice	230 897	216 898
	9.12	10.41
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 212 018	1 011 121
	47.90	48.55
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	22 601	
Provisions pour charges	0.89	
TOTAL (III)	22 601	
	0.89	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	22 482	4 766
. Découverts, concours bancaires	0.89	0.23
Emprunts et dettes financières diverses	638	9 902
	0.03	0.48
. Divers		
. Associés	660	508
	0.03	0.02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 261	808 038
Dettes fiscales et sociales	32.18	38.80
. Personnel		
. Organismes sociaux	60 758	47 215
. Etat, impôts sur les bénéfices	2.40	2.27
. Etat, impôts sur le chiffre d'affaires	90 424	82 477
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3.57	3.96
. Etat, obligations cautionnées	5 760	
. Autres impôts, taxes et assimilés	0.23	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 846	35 983
Autres dettes	2.40	1.73
Instruments de trésorerie	65 108	47 431
Produits constatés d'avance	2.57	2.28
	34 570	14 758
	1.37	0.71
	140 308	20 516
	5.54	0.99
TOTAL (IV)	1 295 814	1 071 594
	51.21	51.45
Ecart de conversion passif		
(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 530 432	2 082 715
	100.00	100.00

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	6 526 815	111 089	6 637 904	95,49	5 944 963	94,41	692 941	11,66	
Production vendue biens									
Production vendue services	310 128	3 448	313 576	4,51	351 768	5,59	-38 192	-10,85	
Chiffres d'Affaires Nets	6 836 943	114 536	6 951 480	100,00	6 296 732	100,00	654 748	10,40	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5 241	0,08	120 139	1,91	-114 898	-95,63	
Autres produits			108	0,00	53	0,00	55	103,77	
Total des produits d'exploitation (I)			6 956 829	100,08	6 416 923	101,91	539 906	8,41	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 221 759	75,12	4 611 671	73,24	610 088	13,23	
Variation de stock (marchandises)			-78 453	-1,12	32 822	0,52	-111 275	-339,02	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			631 914	9,09	569 061	9,04	62 853	11,05	
Impôts, taxes et versements assimilés			101 665	1,46	121 442	1,93	-19 777	-16,28	
Salaires et traitements			448 273	6,45	392 850	6,24	55 423	14,11	
Charges sociales			185 343	2,67	174 303	2,77	11 040	6,33	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 622	1,04	92 558	1,47	-19 936	-21,53	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 248	0,52	29 555	0,47	6 693	22,65	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			10 161	0,15	101 128	1,61	-90 967	-89,94	
Total des charges d'exploitation (II)			6 629 531	95,37	6 125 391	97,28	504 140	8,23	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			327 298	4,71	291 532	4,63	35 766	12,27	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			905	0,01	1	0,00	904	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			905	0,01	1	0,00	904	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			1 821	0,03	1 923	0,03	-102	-5,29	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			1 821	0,03	1 923	0,03	-102	-5,29	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-915	-0,00	-1 922	-0,02	1 007	52,39	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			326 382	4,70	289 609	4,60	36 773	12,70	

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 058	0,17	1 603	0,03	10 455	652,21
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 310	0,44	19 100	0,30	11 210	58,69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	42 368	0,61	20 703	0,33	21 665	104,65
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 165	0,03	362	0,01	1 803	498,07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0,00				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	22 601	0,33			22 601	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	24 766	0,36	362	0,01	24 404	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 603	0,25	20 341	0,32	-2 738	-13,45
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	113 088	1,63	93 052	1,48	20 036	21,53
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 000 102	100,70	6 437 627	102,24	562 475	8,74
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 769 206	97,38	6 220 729	98,79	548 477	8,82
RÉSULTAT NET	230 897	3,32	216 898	3,44	13 999	6,45
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	23 364	0,34	12 642	0,20	10 722	84,81
Dont Crédit-bail immobilier						

SAS ACGM DIFFUSION

10 Rue Nicolas Robert
ZI DE LA GARENNE

93600 AULNAY-SOUS-BOIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 530 432,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 230 896,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Minoration du poste "Charges sociales" de 14 276 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 22 867

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	22 867		22 867	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	22 867		22 867	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 270 934

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 119			46 119
Immobilisations corporelles	1 127 028	34 608	18 307	1 143 329
Immobilisations financières	80 286	2 500	1 300	81 486
TOTAL	1 253 433	37 108	19 607	1 270 934

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 967 449

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 979	1 273		23 252
Immobilisations corporelles	891 155	71 349	18 307	944 197
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	913 134	72 622	18 307	967 449

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	23 252	23 252	0	1 an
Fonds commercial	22 867	0	22 867	Non amortiss.
Materiel et outillage	17 989	17 989	0	de 1 à 5 ans
Materiel & outillage i.s	2 368	950	1 418	de 2 à 10 ans
Inst.agenc.divers	999 768	832 223	167 545	de 5 à 20 ans
Materiel de transport	32 600	21 958	10 642	de 3 à 4 ans
Mat.bureau & informatique	30 508	25 646	4 862	de 3 à 4 ans
Mobilier	45 432	45 432	0	5 ans
Immobilisations en cours	14 665	0	14 665	Non amortiss.
TOTAL	1 189 448	967 449	222 000	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 690 228**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	81 486		81 486
Actif circulant & charges d'avance	1 608 742	1 608 742	
TOTAL	1 690 228	1 608 742	81 486

3.4 - Provisions pour dépréciation = 183 176

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	150 906	36 248	3 978		183 176
Comptes financiers					
Total	150 906	36 248	3 978		183 176

3.5 - Créances représentées par des effets de commerce = 57 519

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	57 519
Autres créances	
TOTAL	57 519

3.6 - Produits à recevoir par postes du bilan = 25 305

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	25 305
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	25 305

3.7 - Charges constatées d'avance = 27 287

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	16,00	40 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	16,00	40 000

4.2 - Provisions = 22 601

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		22 601			22 601
TOTAL		22 601			22 601

4.3 - Etat des dettes = 1 295 814

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	23 120	12 858	10 263	
Dettes financières diverses	660	660		
Fournisseurs	814 261	814 261		
Dettes fiscales & sociales	282 894	282 894		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34 570	34 570		
Produits constatés d'avance	140 308	140 308		
TOTAL	1 295 814	1 285 551	10 263	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 205 968

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	638
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	59 557
Dettes fiscales & sociales	145 773
Autres dettes	
TOTAL	205 968

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 140 308

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 6 951 480

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 676 406	96,04 %
Prestations de services	279 209	4,02 %
Produits des activités annexes	34 367	0,49 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-38 502	-0,55 %
TOTAL	6 951 480	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 113 088

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	327 298	107 602	219 696
Résultat financier	-915	-301	-614
Résultat exceptionnel	17 603	5 787	11 815
Participation des salariés			
TOTAL	343 985	113 088	230 897

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	7 100

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	10	0

6.4 - Engagements donnés = 34 919

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	34 919
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	34 919

6.5 - Autres informations complémentaires

Engagements de retraite :

- Le montant des engagements de retraite de l'entreprise s'élève à 36 005 Euros.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 25 305

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		25 305
	Clients fact. a établir	25 305
	TOTAL	25 305

8.2 - Charges constatées d'avance = 27 287

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constat.d'avance	27 287
	TOTAL	27 287

8.3 - Charges à payer = 205 968

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		638
	Banques interets courus	638
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		59 557
	Fournis.fact.non parvenues	59 557
Dettes fiscales et sociales :		145 773
	Conges a payer	29 178
	Autres charg.pers.a payer	27 971
	Org.soc.ch/conges a payer	11 671
	Org.soc.charges a payer	11 846
	Etat autres ch. a payer	65 108
	TOTAL	205 968

8.4 - Produits constatés d'avance = 140 308

Produits constatés d'avance		Montant
	Prod.constates d'avance	140 308
	TOTAL	140 308

SAS ACGM DIFFUSION

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 9 mois	31/03/2013 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
b) Nombre d'actions émises	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	6 951 480	6 296 732	6 136 805	4 301 467	6 334 287
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	471 478	316 969	478 455	341 933	399 422
c) Impôt sur les bénéfices	113 088	93 052	94 117	72 704	87 161
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	358 390	223 917	384 338	269 229	312 261
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	230 897	216 898	218 827	167 542	193 195
f) Montants des bénéfices distribués	30 000	60 000	167 142	193 195	175 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	143	90	154	108	125
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	92	87	88	67	77
c) Dividende versé à chaque action	12	24	67	77	70
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	10	9	9	8	9
b) Montant de la masse salariale	448 273	392 850	334 894	240 006	360 179
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	185 343	174 303	137 080	98 425	152 204

Observations complémentaires

ACGM Diffusion
Société par actions simplifiée au capital social de 40.000 euros
Siège social : 10 rue Nicolas Robert 93600 Aulnay sous-bois
RCS BOBIGNY B 377 610 589 (1990B01402)

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Monsieur Fabrice DEREDEC, Président de la société ACGM (la « Société »), a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, établi le présent rapport de gestion sur les opérations écoulées.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Analyse de l'activité de la Société

Aux termes de l'article 4 de ses statuts, la Société a pour objet, directement ou indirectement, en France et à l'étranger:

L'achat, la vente et plus généralement le négoce de tous produits manufacturés ou non, notamment d'emballage, de calage, de manutention et d'étiquetage, ainsi que toutes prestations de services associées.

La participation directe ou indirecte de la société par voie d'apport, de société en participation ou de toute autre manière, dans toutes entreprises ou sociétés se rattachant directement ou indirectement à l'objet social.

Et plus généralement, toutes opérations industrielles, commerciales, mobilières, immobilières et financières pouvant se rattacher directement ou indirectement aux objets ci-dessus définis ou concourir à leur développement.

Evènements marquants survenus au cours de l'exercice 2016

Aucun événement manquant n'est à signaler.

Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 6.951.480 euros contre 6.296.732 euros au titre de l'exercice précédent soit une progression de 10,40 %.

Le total des produits d'exploitation s'est élevé à 6.956.829 euros contre 6.416.923 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 6.629.531 euros contre 6.125.691 euros au titre de l'exercice précédent soit une hausse de 8,23 %.

Le résultat d'exploitation ressort à la somme de 327.298 euros contre 291.532 euros au titre de l'exercice précédent.

Compte-tenu d'un résultat financier négatif de 915 euros, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à un montant de 326.382 euros.

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel d'un montant de 17.603 euros, d'un impôt sur les sociétés d'un montant de 113.088 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 230.896,88 euros.

Au 31 décembre 2016, le total du bilan de la Société s'élevait à 2.530.432,49 euros.

Les comptes annuels en votre possession vous donnent une connaissance complète des résultats et de l'activité de votre société au cours de cet exercice clos le 31 décembre 2016. Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur et n'ont subi aucune modification marquante d'un exercice à l'autre.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

Nous vous demandons d'approuver les comptes tels qu'ils viennent de vous être présentés.

2. ELEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis le 31 décembre 2016, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

3. ACTIVITÉS EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

La Société n'exerce à ce jour aucune activité en matière de recherche et de développement.

4. FILIALES ET PARTICIPATIONS

La Société ne détient à ce jour aucune filiale ni participation.

5. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des articles L441-6-1 et D441-4 du Code de Commerce, nous vous précisons ci-dessous quelle était la décomposition, au titre des 2 derniers exercices, du solde des dettes fournisseurs par date d'échéance :

Date échéance	Solde des fournisseurs à - 30 jours	Solde des fournisseurs 30-60 jours	Solde des fournisseurs à 90 jours	Solde des dettes non échues (FNP)	TOTAL
31/12/2016	705.579	38.376	10.749	59.557	814.261
31/12/2015	562.416	149.954	31.826	31.288	775.484
(en euros)					

6. SITUATION DE LA SOCIETE A LA DATE DU PRESENT RAPPORT ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Notre objectif du prochain exercice est de maintenir ce niveau de chiffre d'affaires tout en continuant à améliorer notre marge brute et maîtriser l'ensemble de nos frais généraux afin de faire ressortir des résultats dans les mêmes proportions que l'exercice passé.

7. AFFECTATION DU RESULTAT

La Société a dégagé un bénéfice de 230.896,88 euros. Nous vous proposons d'affecter ce bénéfice en tant que distribution de dividendes au profit de l'associé unique, la société PACK INVEST, à hauteur de 210.000 euros, le solde de 20.896,88 euros en report à nouveau.

Les sommes ainsi attribuées aux associés seront portées au crédit des comptes ouverts à leur nom dans les écritures sociales.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes:

Exercice	Revenus non éligibles à l'abattement
31/12/2015	30.000
31/12/2014	60.000
31/12/2013	167.542
31/03/2013	193.195

8. DÉPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

9. CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport spécial de votre Commissaire aux comptes.

En application des dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, il est rappelé que les conventions intervenues entre la Société et son Président doivent être mentionnées sur le registre des décisions de l'associé unique.

10. AUGMENTATION DE CAPITAL EN NUMERAIRE RESERVEE AUX SALARIES DE LA SOCIETE, EN APPLICATION DES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE L.225-129-6 AL.2 DU CODE DE COMMERCE

Conformément aux dispositions légales en vigueur, prévoyant que le Président convoque une assemblée générale extraordinaire des actionnaires lorsque les actions détenues collectivement par les salariés représentent moins de 3 % du capital social, nous vous soumettons un projet de résolution tendant à procéder à une augmentation de capital réservée aux salariés adhérant à un plan d'épargne d'entreprise, dans les conditions prévues à l'article L.3332-18 et suivants du Code du Travail.

Nous vous proposons donc de déléguer au Président tous pouvoirs, conformément aux dispositions des articles L 225-129-6 et L 225-138-1 du Code de Commerce, afin qu'il procède, en une ou plusieurs fois, dans les conditions prévues à l'article L 3332-18 du Code du Travail, à une augmentation du capital social en numéraire d'un montant maximum de 1.000 euros réservée aux salariés de la société adhérant audit plan d'épargne d'entreprise.

La présente autorisation serait consentie pour une durée de dix-huit mois à compter de la décision de l'assemblée. Le prix de souscription des actions sera fixé conformément aux dispositions de l'article L 3332-20, du Code du Travail.

Cette résolution vous étant proposée afin de répondre aux dispositions légales sus mentionnées, nous vous remercions de ne pas voter favorablement pour cette décision.

Contrôle des comptes

Le contrôle des comptes est assuré par :

- le Commissaire aux Comptes titulaire la société IDF EXPERTISE ET CONSEIL SAS 31 rue Henri Rochefort 75017 PARIS - R.C.S. PARIS 402 889 794.
- ainsi que le commissaire aux comptes suppléant « AUDITEURS ET CONSEILS ASSOCIES » SAS 31 rue Henri Rochefort 75017 PARIS, RCS PARIS B 331 057 406.

Leur mandat arrivant à expiration, il conviendra de se prononcer sur leur renouvellement.

Fait à Aulnay Sous Bois, le 13 juin 2017

Fabrice DEREDEC



ACGM Diffusion
Société par actions simplifiée au capital social de 40.000 euros
Siège social : 10 rue Nicolas Robert 93600 Aulnay sous-bois
RCS BOBIGNY B 377 610 589 (1990B01402)

DÉCISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2017

À Aulnay sous-bois, le vendredi trente juin deux mille dix-sept, à neuf heures,

L'associé unique de la société par actions simplifiée ACGM DIFFUSION (la « Société »), la société par actions simplifiée, PACK INVEST, au capital de 1.000 euros, dont le siège est situé 183 avenue de la Division Leclerc, 92290 Châtenay-Malabry, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 530 720 275, représentée par Monsieur Fabrice DEREDEC, en sa qualité de Président,

A préalablement exposé ce qui suit:

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Fabrice DEREDEC a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2016 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice;

a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant:

- lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016;
- l'approbation des comptes clos le 31 décembre 2016,
- l'affectation des résultats de cet exercice,
- lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce; approbation de ces conventions;
- principe d'une augmentation de capital réservée aux salariés conformément aux dispositions de l'article L 225-169-6 du Code de commerce.
- renouvellement des mandats des commissaires aux comptes.
- questions diverses ; pouvoirs en vue des formalités.

PREMIÈRE DÉCISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 230.896,88 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.



DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice savoir 230.896,88 euros en tant que distribution de dividendes au profit de l'associé unique, la société PACK INVEST, à hauteur de 210.000 euros et le solde de 20.896,88 euros en report à nouveau.

Les sommes ainsi attribuées aux associés seront portées au crédit des comptes ouverts à leur nom dans les écritures sociales.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes:

Exercice	Revenus non éligibles à l'abattement
31/12/2015	30.000
31/12/2014	60.000
31/12/2013	167.542

TROISIÈME DÉCISION

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

QUATRIÈME DÉCISION

Conformément aux dispositions de l'article L-227-1 du Code de commerce, l'associé unique prend acte, des deux conventions suivantes continuées au cours de l'exercice écoulé entre la Société et l'associé unique Président.

L'associé unique rappelle qu'une convention de centralisation de trésorerie a été conclue entre la Société et la société PACK INVEST pour une durée indéterminée avec effet au 1er juillet 2011. Au titre de cette convention, les avances consenties par PACK INVEST à la Société portent intérêts sur la base d'un taux annuel égal à EURIBOR 3 mois + 0,20% et les avances consenties par ACGM Diffusion à PACK INVEST portent intérêts sur la base d'un taux annuel égal à EURIBOR 3 mois + 0,10%.

La seconde convention réglementée est une convention de prestations de services conclue entre la Société et la société PALCO depuis le mois de mai 2011 et ce pour une période de deux ans renouvelable.

CINQUIÈME DÉCISION

L'associé unique rejette la proposition de réserver aux salariés de la société, une augmentation du capital social en numéraire aux conditions prévues à l'article L 3332-18 du Code du Travail.



SIXIÈME DÉCISION

L'associé unique, rappelant que les mandats des commissaires aux comptes expirent à l'issue de la présente assemblée ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, et après débat avec ces derniers, décide :

- De nommer, pour une durée de six exercices, aux fonctions du **Commissaires aux Comptes titulaire** :

la SAS AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES, siège social 31 rue Henri Rochefort
75017 PARIS, RCS PARIS B 331.057.406 dont le représentant permanent est
Monsieur François MAHE,

- en remplacement de la SAS IDF Expertise et Conseil démissionnaire en tant que
Commissaire aux Comptes titulaire.

Le mandat expirera donc à l'issue de l'assemblée ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

- De, puisque la nomination d'un Commissaire aux Comptes suppléant n'est plus requise, fonctionner à compter de l'exercice 2017 sans le contrôle de commissaires aux comptes suppléant.

SEPTIÈME DÉCISION

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et consigné au registre prévu par la loi.

La société PACK INVEST,
représentée par Monsieur Fabrice DEREDEC

