

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 15/10/2019 sous le numéro de dépôt 19920

SAS ACGM DIFFUSION

10 Rue Nicolas Robert
ZI DE LA GARENNE

93600 AULNAY-SOUS-BOIS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018


SAS ACGM DIFFUSION S.A.S.
10 rue Nicolas Robert
Zone Industrielle de la Garenne
93600 AULNAY-SOUS-BOIS
Tél. 01 38 03 03 58 - Fax 01 48 66 01 01
Siret 377 610 389 00022

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (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	22 362	22 362				
Fonds commercial	22 867		22 867	0,83	22 867	0,86
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	21 566	18 826	2 740	0,10	3 005	0,11
Autres immobilisations corporelles	1 128 864	1 000 202	128 662	4,67	165 886	6,24
Immobilisations en cours	14 665		14 665	0,53	14 665	0,55
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	2,96	81 486	3,07
TOTAL (I)	1 291 811	1 041 390	250 420	9,09	287 909	10,83
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	645 936		645 936	23,45	585 871	22,04
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 343 270	234 191	1 109 079	40,27	1 057 846	39,80
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	8 003		8 003	0,29		
. Personnel	538		538	0,02		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 115		15 115	0,55	25 471	0,96
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 633		23 633	0,86	33 534	1,26
. Autres	137 298		137 298	4,99	212 197	7,98
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	50		50	0,00	50	0,00
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	541 134		541 134	19,65	420 069	15,81
Charges constatées d'avance	22 834		22 834	0,83	34 684	1,31
TOTAL (II)	2 737 810	234 191	2 503 620	90,91	2 369 723	89,17
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 029 621	1 275 581	2 754 040	100,00	2 657 632	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1,45	1,51
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0,15	0,15
Réserves réglementées		
Autres réserves	173 622	173 622
Report à nouveau	6,30	6,53
	806 075	784 395
	29,27	29,51
Résultat de l'exercice	235 440	231 679
	8,55	8,72
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	1 259 137	1 233 697
	45,72	46,42
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	26 144	43 908
. Découverts, concours bancaires	0,95	1,65
. Divers	725	746
. Associés	0,03	0,03
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	1 351	1 030
. Associés	0,05	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 144 609	1 025 531
Dettes fiscales et sociales	41,56	38,59
. Personnel	48 136	66 097
. Organismes sociaux	1,75	2,49
. Etat, impôts sur les bénéfices	60 118	98 581
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2,18	3,71
. Etat, obligations cautionnées	25 259	52 413
. Autres impôts, taxes et assimilés	0,92	1,97
. Divers	7 051	9 545
. Associés	0,26	0,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 574	41 480
Instruments financiers à terme	2,05	1,56
Produits constatés d'avance	124 935	84 604
	4,54	3,18
TOTAL(IV)	1 494 903	1 423 935
	54,28	53,58
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 754 040	2 657 632
	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	6 730 163	122 184	6 852 347	96,09	6 744 811	95,32	107 536	1,59	
Production vendue biens									
Production vendue services	270 394	8 631	279 025	3,91	331 270	4,68	-52 245	-15,76	
Chiffres d'Affaires Nets	7 000 557	130 815	7 131 372	100,00	7 076 081	100,00	55 291	0,78	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5 472	0,08	21 586	0,31	-16 114	-74,64	
Autres produits			578	0,01	143	0,00	435	304,20	
Total des produits d'exploitation (I)			7 137 422	100,08	7 097 809	100,31	39 613	0,56	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 371 812	75,33	5 230 460	73,92	141 352	2,70	
Variation de stock (marchandises)			-60 065	-0,83	-48 372	-0,67	-11 693	-24,16	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			681 629	9,56	714 336	10,10	-32 707	-4,57	
Impôts, taxes et versements assimilés			84 472	1,18	89 664	1,27	-5 192	-5,78	
Salaires et traitements			506 919	7,11	473 640	6,69	33 279	7,03	
Charges sociales			218 558	3,06	195 726	2,77	22 832	11,67	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 885	0,66	61 357	0,87	-14 472	-23,58	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 437	0,10	62 213	0,88	-54 776	-88,04	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			42	0,00			42	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			6 857 689	96,16	6 779 025	95,80	78 664	1,16	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			279 733	3,92	318 785	4,51	-39 052	-12,24	
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			1	0,00	1	0,00		0,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			1	0,00	1	0,00		0,00	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			5 082	0,07	2 476	0,03	2 606	105,25	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			5 082	0,07	2 476	0,03	2 606	105,25	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 081	-0,06	-2 475	-0,02	-2 606	-105,28	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			274 651	3,85	316 309	4,47	-41 658	-13,16	

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			5 093	0,07	-5 093	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 566	0,68	14 113	0,20	34 453	244,12
Reprises sur provisions et transferts de charges			22 601	0,32	-22 601	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	48 566	0,68	41 807	0,59	6 759	16,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	540	0,01	7 405	0,10	-6 865	-92,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	123	0,00	1 231	0,02	-1 108	-90,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	663	0,01	8 636	0,12	-7 973	-92,31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	47 903	0,67	33 171	0,47	14 732	44,41
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	87 115	1,22	117 801	1,66	-30 686	-26,04
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 185 988	100,77	7 139 617	100,90	46 371	0,65
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 950 549	97,46	6 907 938	97,62	42 611	0,62
RÉSULTAT NET	235 440	3,30	231 679	3,27	3 761	1,62
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	15 058	0,21	17 355	0,25	-2 297	-13,23
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 01/01/2018 au 31/12/2018



A.C.G.M. DIFFUSION S.A.S.
10 rue Nicolas Robert
Zone Industrielle de la Garenne
93600 AULNAY-SOUS-BOIS
Tél. 01 53 03 03 58 - Fax 01 48 66 01 01
SIRET 377 610 589 00022

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 754 040,10 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 235 439,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/04/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2018 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 :

- 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.
- Aucune dépréciation de stock n'a été comptabilisée.

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, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

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 10 516 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 = 1 291 811

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 229			45 229
Immobilisations corporelles	1 157 316	9 519	1 740	1 165 096
Immobilisations financières	81 486			81 486
TOTAL	1 284 031	9 519	1 740	1 291 811

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 041 390

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 362			22 362
Immobilisations corporelles	973 760	46 885	1 617	1 019 028
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	996 122	46 885	1 617	1 041 390

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	22 362	22 362	0	1 ans
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	3 577	838	2 740	de 1 à 10 ans
Inst.agenc.divers	1 002 753	908 837	93 916	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	46 590	22 423	24 167	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	34 090	23 510	10 580	de 1 à 5 ans
Mobilier	45 432	45 432	0	de 5 à 7 ans
Immobilisations en cours	14 665	0	14 665	Non amortiss.
TOTAL	1 210 325	1 041 390	168 935	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 632 176**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	81 486		81 486
Actif circulant & charges d'avance	1 550 690	1 550 690	
TOTAL	1 632 176	1 550 690	81 486

3.4 - Provisions pour dépréciation = 234 191

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	230 889	7 437	4 135		234 191
Comptes financiers					
Total	230 889	7 437	4 135		234 191

3.5 - Créances représentées par des effets de commerce = 35 162

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	35 162
Autres créances	
TOTAL	35 162

3.6 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 010

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 010
Disponibilités	
TOTAL	2 010

3.7 - Charges constatées d'avance = 22 834

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 - Etat des dettes = 1 494 903

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	26 870	8 294	18 575	
Dettes financières diverses	1 351	1 351		
Fournisseurs	1 144 609	1 144 609		
Dettes fiscales & sociales	140 564	140 564		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	56 574	56 574		
Produits constatés d'avance	124 935	124 935		
TOTAL	1 494 903	1 476 328	18 575	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 109 306

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	725
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	37 288
Dettes fiscales & sociales	71 292
Autres dettes	
TOTAL	109 306

4.4 - Produits constatés d'avance = 124 935

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

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Le résultat 2017 de 231 679.30 Euros, selon l'AG du 29 juin 2018, a été affecté en report à nouveau pour 21 679.30 Euros et en dividendes pour 210 000 Euros.

Le compte "Report à nouveau" qui était de 784 395.21 au 31 décembre 2017 s'élève à 806 074.51 Euros au 31 décembre 2018 avec l'affectation du résultat 2017.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 7 131 372**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 879 474	96,47 %
Prestations de services	249 436	3,50 %
Produits des activités annexes	29 589	0,41 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-27 127	-0,38 %
TOTAL	7 131 372	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 87 115

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	279 733		279 733
Résultat financier	-5 081		-5 081
Résultat exceptionnel	47 903		47 903
Participation des salariés			
TOTAL	322 555	87 115	235 440

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.

Le détail du compte "Transfert de charges" de 1 336.68 Euros est :

Remboursement Bris de Glace de 746 Euros

Remboursement INTERGROS, formation, de 438.42 Euros

Remboursement de Tickets Restaurant périmés de 152.26 Euros

Le résultat exceptionnel de 47 903 Euros est constitué de :

- Produit de cession immobilisation de 48 566 Euros

- Minoré des Amendes & Pénalités pour 540 Euros et la VNC de 123 Euros.

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	7 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	7 200

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	11	0

6.4 - Engagements donnés = 3 765

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	3 765
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	3 765

6.5 - Autres informations complémentaires

Engagements de retraite :

- Le montant des engagements de retraite de l'entreprise s'élève à 52 839€

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 = 2 010

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	2 010
Etat produits a recevoir	2 010
TOTAL	2 010

8.2 - Charges constatées d'avance = 22 834

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance	22 834
TOTAL	22 834

8.3 - Charges à payer = 109 306

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	725
Banques interets courus	725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	37 288
Fournis.fact.non parvenues	37 288
Dettes fiscales et sociales :	71 292
Conges a payer	30 807
Autres charg.pers.a payer	13 939
Org.soc.ch/conges a payer	13 224
Org.soc.charges a payer	6 272
Etat autres ch. a payer	7 051
TOTAL	109 306

8.4 - Produits constatés d'avance = 124 935

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance	124 935
TOTAL	124 935

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 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	7 131 372	7 076 081	6 951 480	6 296 732	6 136 805
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	372 742	435 949	471 478	316 969	478 455
c) Impôt sur les bénéfices	87 115	117 801	113 088	93 052	94 117
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	285 627	318 148	358 390	223 917	384 338
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	235 440	231 679	230 897	216 898	218 827
f) Montants des bénéfices distribués	90 000	210 000	60 000	167 142	193 195
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	114	127	143	90	154
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	94	93	92	87	88
c) Dividende versé à chaque action	36	84	24	67	77
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	11	10	9	9	8
b) Montant de la masse salariale	506 919	473 640	448 273	392 850	334 894
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	218 558	195 726	185 343	174 303	137 080

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)

ATTESTATION

Objet : affectation du résultat exercice clos le 31 décembre 2018

Je soussigné,

Monsieur Fabrice DEREDEC
Représentant légal de l'Associée unique,

atteste que la proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 soumise à l'assemblée générale ordinaire annuelle du 29 juin 2019, est celle indiquée dans la résolution ci-dessous, approuvée sans modification par les associés :

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice savoir 235.439,82 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 25.439,82 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
31/12/2017	210.000
31/12/2016	210.000
31/12/2015	30.000

Monsieur Fabrice DEREDEC



A.C.G.M. Diffusion

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40 000€
Siège social : 10 rue Nicolas Robert – 93600 Aulnay-sous-Bois

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018



A l'Associé Unique de la société ACGM Diffusion,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C.G.M. Diffusion relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5. 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.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 13 juin 2018



Auditeurs & Conseils Associés
Représenté par
Eric Chapus

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (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	22 362	22 362				
Fonds commercial	22 867		22 867	0,83	22 867	0,86
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	21 566	18 826	2 740	0,10	3 005	0,11
Autres immobilisations corporelles	1 128 864	1 000 202	128 662	4,67	165 886	6,24
Immobilisations en cours	14 665		14 665	0,53	14 665	0,55
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	2,98	81 486	3,07
TOTAL (I)	1 291 811	1 041 390	250 420	9,09	287 909	10,83
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	645 936		645 936	23,45	585 871	22,04
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 343 270	234 191	1 109 079	40,27	1 057 846	39,80
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	8 003		8 003	0,28		
. Personnel	538		538	0,02		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 115		15 115	0,55	25 471	0,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 633		23 633	0,86	33 534	1,26
. Autres	137 298		137 298	4,99	212 197	7,98
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	50		50	0,00	50	0,00
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	541 134		541 134	19,65	420 069	16,81
Charges constatées d'avance	22 834		22 834	0,83	34 684	1,31
TOTAL (II)	2 737 810	234 191	2 503 620	90,91	2 369 723	89,17
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 029 621	1 275 581	2 754 040	100,00	2 657 632	100,00

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1,45	1,51
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0,15	0,15
Réserves réglementées		
Autres réserves	173 622	173 622
Report à nouveau	6,30	6,53
	806 075	784 395
	29,27	29,51
Résultat de l'exercice	235 440	231 679
	8,55	8,72
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 259 137	1 233 697
	45,72	46,42
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	26 144	43 908
. Découverts, concours bancaires	0,96	1,65
	725	746
	0,03	0,03
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	1 351	1 030
	0,05	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 144 609	1 025 531
Dettes fiscales et sociales	41,56	38,59
. Personnel	48 136	66 097
. Organismes sociaux	1,75	2,49
. Etat, impôts sur les bénéfices	60 118	98 581
. Etat, impôts sur le chiffre d'affaires	2,18	3,71
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 259	52 413
. Etat, obligations cautionnées	0,92	1,97
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 051	9 545
	0,28	0,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 574	41 480
Autres dettes	2,05	1,56
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	124 935	84 604
	4,54	3,18
TOTAL (IV)	1 494 903	1 423 935
	54,28	53,58
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 754 040	2 657 632
	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	6 730 163	122 184	6 852 347	98,09	6 744 811	95,32	107 536	1,59	
Production vendue biens									
Production vendue services	270 394	8 631	279 025	3,91	331 270	4,68	-52 245	-15,78	
Chiffres d'Affaires Nets	7 000 557	130 815	7 131 372	100,00	7 076 081	100,00	55 291	0,78	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5 472	0,08	21 586	0,31	-16 114	-74,64	
Autres produits			578	0,01	143	0,00	435	304,20	
Total des produits d'exploitation (I)			7 137 422	100,08	7 097 809	100,31	39 613	0,56	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 371 812	75,33	5 230 460	73,92	141 352	2,70	
Variation de stock (marchandises)			-60 065	-0,83	-48 372	-0,67	-11 693	-24,16	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			681 629	9,56	714 336	10,10	-32 707	-4,57	
Impôts, taxes et versements assimilés			84 472	1,18	89 664	1,27	-5 192	-5,78	
Salaires et traitements			506 919	7,11	473 640	6,69	33 279	7,03	
Charges sociales			218 558	3,06	195 726	2,77	22 832	11,67	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 885	0,66	61 357	0,87	-14 472	-23,68	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 437	0,10	62 213	0,88	-54 776	-88,04	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			42	0,00			42	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			6 857 689	96,16	6 779 025	95,80	78 664	1,16	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			279 733	3,92	318 785	4,51	-39 052	-12,24	
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			1	0,00	1	0,00		0,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			1	0,00	1	0,00		0,00	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			5 082	0,07	2 476	0,03	2 606	105,25	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			5 082	0,07	2 476	0,03	2 606	105,25	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 081	-0,06	-2 475	-0,02	-2 606	-105,28	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			274 651	3,85	316 309	4,47	-41 658	-13,16	

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			5 093	0,07	-5 093	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 566	0,88	14 113	0,20	34 453	244,12
Reprises sur provisions et transferts de charges			22 601	0,32	-22 601	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	48 566	0,88	41 807	0,59	6 759	16,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	540	0,01	7 405	0,10	-6 865	-92,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	123	0,00	1 231	0,02	-1 108	-90,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	663	0,01	8 636	0,12	-7 973	-92,31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	47 903	0,87	33 171	0,47	14 732	44,41
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	87 115	1,22	117 801	1,66	-30 686	-26,04
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 185 988	100,77	7 139 617	100,90	46 371	0,65
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 950 549	97,46	6 907 938	97,62	42 611	0,62
RÉSULTAT NET	235 440	3,30	231 679	3,27	3 761	1,62
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	15 058	0,21	17 355	0,26	-2 297	-13,23
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 754 040,10 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 235 439,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/04/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2018 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 :

- 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.
- Aucune dépréciation de stock n'a été comptabilisée.

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, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

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 10 516 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 = 1 291 811

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 229			45 229
Immobilisations corporelles	1 157 316	9 519	1 740	1 165 096
Immobilisations financières	81 486			81 486
TOTAL	1 284 031	9 519	1 740	1 291 811

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 041 390

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 362			22 362
Immobilisations corporelles	973 760	46 885	1 617	1 019 028
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	996 122	46 885	1 617	1 041 390

3.2.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	22 362	22 362	0	1 ans
Fonds commercial	22 867	0	22 867	Non amortiss.
Matériel et outillage	17 989	17 989	0	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage i.s	3 577	838	2 740	de 1 à 10 ans
Inst.agenc.divers	1 002 753	908 837	93 916	de 3 à 20 ans
Matériel de transport	46 590	22 423	24 167	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	34 090	23 510	10 580	de 1 à 5 ans
Mobilier	45 432	45 432	0	de 5 à 7 ans
Immobilisations en cours	14 665	0	14 665	Non amortiss.
TOTAL	1 210 325	1 041 390	168 935	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 632 176**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	81 486		81 486
Actif circulant & charges d'avance	1 550 690	1 550 690	
TOTAL	1 632 176	1 550 690	81 486

3.4 - Provisions pour dépréciation = 234 191

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	230 889	7 437	4 135		234 191
Comptes financiers					
Total	230 889	7 437	4 135		234 191

3.5 - Créances représentées par des effets de commerce = 35 162

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	35 162
Autres créances	
TOTAL	35 162

3.6 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 010

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 010
Disponibilités	
TOTAL	2 010

3.7 - Charges constatées d'avance = 22 834

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 - Etat des dettes = 1 494 903

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	26 870	8 294	18 575	
Dettes financières diverses	1 351	1 351		
Fournisseurs	1 144 609	1 144 609		
Dettes fiscales & sociales	140 564	140 564		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	56 574	56 574		
Produits constatés d'avance	124 935	124 935		
TOTAL	1 494 903	1 476 328	18 575	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 109 306

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	725
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	37 288
Dettes fiscales & sociales	71 292
Autres dettes	
TOTAL	109 306

4.4 - Produits constatés d'avance = 124 935

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

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Le résultat 2017 de 231 679.30 Euros, selon l'AG du 29 juin 2018, a été affecté en report à nouveau pour 21 679.30 Euros et en dividendes pour 210 000 Euros.

Le compte "Report à nouveau" qui était de 784 395.21 au 31 décembre 2017 s'élève à 806 074.51 Euros au 31 décembre 2018 avec l'affectation du résultat 2017.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 7 131 372**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 879 474	96,47 %
Prestations de services	249 436	3,50 %
Produits des activités annexes	29 589	0,41 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-27 127	-0,38 %
TOTAL	7 131 372	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 87 115

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	279 733		279 733
Résultat financier	-5 081		-5 081
Résultat exceptionnel	47 903		47 903
Participation des salariés			
TOTAL	322 555	87 115	235 440

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.

Le détail du compte "Transfert de charges" de 1 336.68 Euros est :

Remboursement Bris de Glace de 746 Euros

Remboursement INTERGROS, formation, de 438.42 Euros

Remboursement de Tickets Restaurant périmés de 152.26 Euros

Le résultat exceptionnel de 47 903 Euros est constitué de :

- Produit de cession Immobilisation de 48 566 Euros

- Minoré des Amendes & Pénalités pour 540 Euros et la VNC de 123 Euros.

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	7 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	7 200

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	11	0

6.4 - Engagements donnés = 3 765

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	3 765
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	3 765

6.5 - Autres Informations complémentaires

Engagements de retraite :

- Le montant des engagements de retraite de l'entreprise s'élève à 52 830€

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 = 2 010

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	2 010
Etat produits a recevoir	2 010
TOTAL	2 010

8.2 - Charges constatées d'avance = 22 834

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance	22 834
TOTAL	22 834

8.3 - Charges à payer = 109 306

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	725
Banques interets courus	725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	37 288
Fournis.fact.non parvenues	37 288
Dettes fiscales et sociales :	71 292
Conges a payer	30 807
Autres charg.pers.a payer	13 939
Org.soc.ch/conges a payer	13 224
Org.soc.charges a payer	6 272
Etat autres ch. a payer	7 051
TOTAL	109 306

8.4 - Produits constatés d'avance = 124 935

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance	124 935
TOTAL	124 935