

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00316 Numéro SIREN : 413 027 202 Nom ou dénomination : A.M. COMPOSITION
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2023 sous le numéro de dépôt 3742

RC

A.M. COMPOSITION**Société par actions simplifiée au capital de 15.244,90 €****Siège social : 12 rue du Capitaine Georges Madon - Croix Blandin 51100 REIMS****413 027 202 RCS REIMS****ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JUIN 2023****Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022****DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 165.207 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	165.207 €
Allocation d'un dividende net de 100 € à chacune des 1.000 actions composant le capital social, soit.....	- 100.000 €
Solde	65.207 €
au compte « autres réserves »	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100.000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans le délai légal.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

80.000 €, soit 80 € par titre

dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 80.000 €

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

100.000 €, soit 100 € par titre

dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 100.000 €

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

80.000 €, soit 80 € par titre

dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 80.000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 JUIN 2023Vote pour 

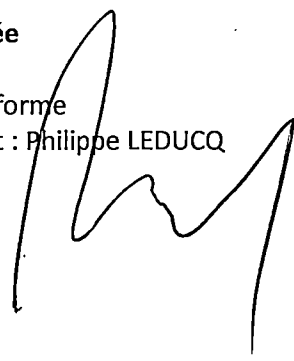
Vote contre

Abstentions

Résolution : Adoptée - Repoussée

Certifié conforme

Le Président : Philippe LEDUCQ



Comptes annuels

 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	33 571	8 397	25 174	4 628
Fonds commercial	1 524		1 524	1 524
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	11 893	722	11 172	11 766
Installations techniques, matériel et outillage	438 954	96 671	342 283	50 794
Autres immobilisations corporelles	181 770	90 850	90 920	93 803
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 800		1 800	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300		300	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	669 813	196 639	473 173	162 515
Stocks				
Matières premières et autres approv.	53 645		53 645	26 610
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	295 225	35 922	259 303	236 306
Fournisseurs débiteurs	3 656		3 656	10 858
Personnel				502
Etat, Impôts sur les bénéfices				19 008
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 201		2 201	8 307
Autres créances				14 281
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 698
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	387 599		387 599	392 957
Charges constatées d'avance	3 592		3 592	3 696
TOTAL ACTIF CIRCULANT	745 919	35 922	709 997	714 222
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 415 731	232 561	1 183 170	876 738

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	15 245	15 245
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 524	1 524
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	398 352	378 024
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	165 207	100 328
Subventions d'investissement		12 345
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	580 328	507 466
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 000	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	375 214	199 754
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	375 214	199 754
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 536	5 220
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 634	91 122
Personnel	31 400	26 332
Organismes sociaux	35 155	36 735
Etat, Impôts sur les bénéfices	25 329	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	20 079	2 072
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	845	2 213
Dettes fiscales et sociales	112 809	67 352
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 650	5 824
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	570 842	369 272
Ecart de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	1 183 170	876 738

Annexe

**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS AM COMPOSITION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 183 170 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 165 207 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

**Règles et méthodes comptables**

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entités. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entité a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur

**Règles et méthodes comptables**

sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entité est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	1 524			1 524
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 171	23 400		33 571
Immobilisations incorporelles	11 695	23 400		35 095
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	11 893			11 893
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	259 886	379 068	200 000	438 954
– Installations générales, agencements aménagements divers	103 793	7 301		111 095
– Matériel de transport	48 595			48 595
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 885	5 196		22 080
– Emballages récupérables et divers		1 800		1 800
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	441 052	393 365	200 000	634 417
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés		300		300
– Prêts et autres immobilisations financières		300		300
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	452 748	417 065	200 000	669 813



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	23 400	393 365	300	417 065
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	23 400	393 365	300	417 065
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		200 000		200 000
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		200 000		200 000

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
<i>Éléments achetés</i>	1 524
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	1 524

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 543	2 854		8 397
Immobilisations incorporelles	5 543	2 854		8 397
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	127	595		722
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	209 092	73 829	186 250	96 671
– Installations générales, agencements aménagements divers	32 747	7 160		39 907
– Matériel de transport	30 356	6 501		36 857
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 368	1 718		14 086
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	284 690	89 803	186 250	188 242
ACTIF IMMOBILISE	290 232	92 657	186 250	196 639

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 304 974 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	300		300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	295 225	295 225	
Autres	5 857	5 857	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 592	3 592	
Total	304 974	304 674	300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Total	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 244,90 Euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euro.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					32 000
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>					
Total					32 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>		32 000			
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 569 306 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	375 214	71 038	242 106	62 070
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	79 634	79 634		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	112 809	112 809		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes-Associés et autres dettes</i>	1 650	1 650		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	569 306	265 131	242 106	62 070
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	395 000			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	219 541			
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Honoraires np</i>	2 368
<i>Congés payer</i>	16 327
<i>Primes de bilan cap</i>	10 000
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	4 396
<i>Organisme sociaux à payer</i>	1 633
<i>Charges sociales sur primes prov.</i>	2 710
<i>Etat – charges à payer</i>	794
Total	38 228

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Maintenance, période d avance</i>	1 341		
<i>Publicité constatée d avance</i>	2 251		
<i>CCA SAGE 2023</i>	1 341		
<i>CCA JCDECAUX 2M 2023</i>	583		
<i>CCA PAGES JAUNES 2023</i>	1 668		
Total	7 184		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>	1 332 688		1 332 688
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>			
<i>Ventes de marchandises</i>			
<i>Produits des activités annexes</i>	7 342		7 342
TOTAL	1 340 029		1 340 029

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 428 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro