

|                                      |
|--------------------------------------|
| RCS : BEAUVAIS<br>Code greffe : 6001 |
|--------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2012 B 00442<br>Numéro SIREN : 753 043 322<br>Nom ou dénomination : A.M.X. OPTIQUE |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2023 sous le numéro de dépôt 3996


**BILAN ACTIF****002124 - SARL A.M.X. OPTIQUE****Du 01/07/2022 au 30/06/2023****ACTIF**

|                                             | Brut           | au 30/06/23<br>Amorts, dépréc. | Net            | % de<br>l'actif | Bilan N-1 au<br>30/06/22 | % de<br>l'actif |
|---------------------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                |                                |                |                 |                          |                 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Frais d'établissement                       |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Fonds commercial (1)                        |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Autres immobilisations incorporelles        | 679            | 679                            |                |                 |                          |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours      |                |                                |                |                 |                          |                 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 |                |                                |                | 7               |                          | 9               |
| Terrains                                    |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Constructions                               |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Matériels et outillage                      | 37 234         | 23 897                         | 13 338         |                 | 18 099                   |                 |
| Autres immobilisations corporelles          | 56 007         | 24 182                         | 31 825         |                 | 46 825                   |                 |
| Immobilisations corporelles en cours        |                |                                |                |                 |                          |                 |
| AVANCES ET ACOMPTES                         |                |                                |                |                 |                          |                 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Participations et créances rattachées       |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 319          |                                | 2 319          |                 | 1 339                    |                 |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>               | <b>96 239</b>  | <b>48 758</b>                  | <b>47 482</b>  | <b>7</b>        | <b>66 263</b>            | <b>9</b>        |
| STOCKS ET EN-COURS                          |                |                                |                | 1               |                          | 1               |
| Approvisionnements et matières premières    | 5 071          |                                | 5 071          |                 | 7 583                    |                 |
| Marchandises                                |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Produits finis                              |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Produits et travaux en cours                |                |                                |                |                 |                          |                 |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES         | 521            |                                | 521            |                 |                          |                 |
| CRÉANCES (3)                                |                |                                |                | 39              |                          | 32              |
| Clients et comptes rattachés                | 226 689        |                                | 226 689        |                 | 219 552                  |                 |
| Etat TVA - autres taxes                     | 18 121         |                                | 18 121         |                 | 8 214                    |                 |
| Associés                                    |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Autres créances                             | 14 000         |                                | 14 000         |                 | 14 298                   |                 |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT             |                |                                |                |                 |                          |                 |
| DISPONIBILITÉS                              |                |                                |                | 51              |                          | 56              |
| Banque - CCP                                | 342 840        |                                | 342 840        |                 | 416 861                  |                 |
| Caisse                                      |                |                                |                |                 |                          |                 |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE                 | 16 205         |                                | 16 205         | 2               | 14 381                   | 2               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                | <b>623 447</b> |                                | <b>623 447</b> | <b>93</b>       | <b>680 888</b>           | <b>91</b>       |
| Charges à répartir                          |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Primes de remboursement                     |                |                                |                |                 |                          |                 |
| Ecart de conversion actif                   |                |                                |                |                 |                          |                 |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                     | <b>719 686</b> | <b>48 758</b>                  | <b>670 928</b> | <b>100</b>      | <b>747 151</b>           | <b>100</b>      |

(1) Dont droit de bail

(2) Dont à moins d'un an (nette)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

|                                          | Groupe | N       | N-1     | N-2     |
|------------------------------------------|--------|---------|---------|---------|
| Fonds de roulement = Capitaux permanents |        |         |         |         |
| - Actif immobilisé                       |        | 485 215 | 456 694 | 324 996 |

# BILAN PASSIF

002124 - SARL A.M.X. OPTIQUE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## PASSIF

|                                                                                 | Au<br>30/06/23 | % du<br>passif | Bilan N-1 au<br>30/06/22 | % du<br>passif |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Capital                                                                         | 300 000        |                | 9 540                    |                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                                          |                |                |                          |                |
| Écart de réévaluation                                                           |                |                |                          |                |
| Réserves                                                                        | 954            |                | 954                      |                |
| Report à nouveau                                                                | 13 471         |                | 151 612                  |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                                      | 138 333        | 21             | 182 320                  | 24             |
| Subventions d'investissement                                                    |                |                |                          |                |
| Amortissements dérogatoires                                                     |                |                |                          |                |
| Provisions réglementées                                                         |                |                |                          |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                                   | <b>452 758</b> | <b>67</b>      | <b>344 425</b>           | <b>46</b>      |
| Provisions pour risques                                                         |                |                |                          |                |
| Provisions pour charges                                                         |                |                |                          |                |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS</b>                                                     |                |                |                          |                |
| DETTES FINANCIÈRES                                                              |                | 12             |                          | 24             |
| Emprunts obligataires convertibles                                              |                |                |                          |                |
| Emprunts auprès des établissements de crédit (2)                                | 57 237         |                | 107 645                  |                |
| Dettes auprès des établissements de crédit (2)                                  |                |                |                          |                |
| Autres emprunts et dettes financières diverses (3)                              |                |                |                          |                |
| Groupe et associés                                                              | 22 778         |                | 70 989                   |                |
| AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS                                                     |                |                |                          |                |
| DETTES                                                                          |                | 21             |                          | 30             |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                               | 37 040         |                | 53 208                   |                |
| Etat TVA - autres taxes                                                         | 38             |                |                          |                |
| Autres dettes fiscales et sociales                                              | 92 077         |                | 161 851                  |                |
| Dettes sur immobilisations                                                      |                |                |                          |                |
| Autres dettes                                                                   | 9 000          |                | 9 032                    |                |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                                                     |                |                |                          |                |
| <b>TOTAL DES DETTES (1)</b>                                                     | <b>218 170</b> | <b>33</b>      | <b>402 726</b>           | <b>54</b>      |
| Écarts de conversion passif                                                     |                |                |                          |                |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                                          | <b>670 928</b> | <b>100 %</b>   | <b>747 151</b>           | <b>100 %</b>   |
| (1) Dont à plus d'un an                                                         | 32 824         |                | 70 239                   |                |
| (1) Dont à moins d'un an                                                        | 185 346        |                | 332 487                  |                |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques            |                |                |                          |                |
| (3) Dont emprunts participatifs                                                 |                |                |                          |                |
| Groupe                                                                          | N              |                | N-1                      | N-2            |
| Taux d'endettement = Dettes totales / actif                                     | 33             |                | 54                       | 69             |
| Solvabilité à court terme = Réalisations et disponibilités /<br>dettes à - 1 an | 334            |                | 203                      | 176            |

**A.M.X OPTIQUE**  
**Société à responsabilité limitée unipersonnelle**  
**au capital de 300 000 euros**  
**Siège social : 1214 Rue Pierrepont**  
**60430 PONCHON**  
**753 043 322 RCS BEAUVAIS**

**RAPPORT DE GESTION DE LA GÉRANCE**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 30 juin 2023**

Le soussigné Arnaud LECOEVRE, associé unique et gérant de la société A.M.X OPTIQUE, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

**ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ**

**Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice**

Durant l'exercice clos le 30 juin 2023, l'activité de la Société a été la suivante :

L'exercice a duré 12 mois comme le précédent. L'activité de 1 687 K€ est en diminution de 10% après une année précédente en forte augmentation. Nous constatons hors sous-traitance, que le taux de marge brute de 99% est stable. Les charges de structures sont maîtrisées et elles restent cohérentes par rapport au chiffre d'affaires. Cependant, le poids des charges de personnel augmente. Par contre, la rémunération du gérant a baissé. Dans ces conditions, le résultat de 138 332 € est en baisse de 44K€ par rapport à N-1 et représente 8% du chiffre d'affaires.

Sur le plan financier, les capitaux propres passent de 344 425€ à 452 758€ et représentent 67% du total bilan contre 46% sur N-1. La trésorerie de 343K€ diminue et elle permet toujours de faire face aux dettes exigibles, la situation financière est saine.

**Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Depuis le 30 juin 2023, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

**Évolution prévisible et perspectives d'avenir**

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> juillet 2023 sont les suivants : maintenir l'activité.

LA

## Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## RÉSULTATS - AFFECTATION

### Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 1 687 720 euros contre 1 891 238 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -10,76%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 5 212 euros contre 1 565 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 233,04%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 23 572 euros contre 9 623 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 144,95%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 554 020 euros contre 598 975 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -7,51%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 13 116 euros contre 12 775 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,67%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 693 347 euros contre 799 470 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -13,27%.

Le montant des charges sociales s'élève à 227 703 euros contre 205 793 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 10,65%.

L'effectif salarié moyen s'élève à 14 contre 13 pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,69%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 17 661 euros contre 23 654 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -25,34%.

Le montant des autres charges s'élève à 2 996 euros contre 1 080 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 177,41%.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 1 532 415 euros contre 1 651 370 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -7,20%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 160 517 euros contre 241 433 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -33,51%.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de - 2 660 euros (-4 415 euros pour l'exercice précédent), il s'établit à 157 857 euros contre 237 018 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -33,40%.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 26 604 euros contre 8 966 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 196,72%.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 46 127 euros contre 63 663 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -27,55%.

Le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023 se solde ainsi par un bénéfice de 138 332,81 euros contre un bénéfice de 182 321 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -24,13%.

Au 30 juin 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 670 928 euros contre 747 151 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -10,20%.

#### Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 138 332,81 euros qui recevrait l'affectation suivante :

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                         | 138 332,81 euros |
| A la réserve légale                            | 6 916,64 euros   |
|                                                | -----            |
| Solde                                          | 131 416,17 euros |
| Auquel s'ajoute :                              |                  |
| Le report à nouveau antérieur                  | 13 471,39 euros  |
| Pour former un bénéfice distribuable de        | 144 887,56 euros |
| A titre de dividende global à l'associé unique | 32 000 euros     |
| Soit 5,33 euros par part                       |                  |
| Le solde                                       | 112 887,56 euros |

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 112 887,56 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 420 758,20 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 32 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende serait mis en paiement a une date fixée par la gérance.

Il est indiqué que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est par ailleurs rappelé à l'associé qui a le statut TNS dans la Société qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par lui-même, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

#### Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

#### Exercice clos le 30 juin 2020 :

30 000 euros, soit 141,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2022 : Néant

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

**CONVENTIONS VISÉES A L'ARTICLE L. 223-19 DU CODE DE COMMERCE**

En application des dispositions des articles L. 223-19 et R. 223-26 du Code de commerce, il est relaté les conventions qui devront être portées sur le registre des décisions de l'associé unique, en annexe au procès-verbal :

**① Rémunération de Monsieur Arnaud LECOEUVE, en qualité de cogérant associé de la Société**

Montant brut : 89 222,50 euros

La Société a pris à sa charge des cotisations sociales personnelles liées à ses fonctions de gérant.

**② Existence de compte-courants d'associés ouverts dans les livres comptables au nom de M. Arnaud LECOEUVE**

Montant créditeur au 30/06/2023 : 22 777,77 euros

Non rémunéré

**③ Poursuite de la location immobilière conclue avec la SCI LES NOVALLES (Entrepôt + bureau)**

Montant des loyers : 27 699,97 euros

Montant des charges locatives : 1500 euros

Fait à PONCHON  
Le 1er aout 2023

Arnaud LECOEUVE  
Associé Unique et Gérant



**A.M.X OPTIQUE**  
**Société à responsabilité limitée unipersonnelle**  
**au capital de 300 000 euros**  
**Siège social : 1214 Rue Pierrepont**  
**60430 PONCHON**  
**753 043 322 RCS BEAUVAIS**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 16 août 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 30 juin 2023**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 138 332,81 euros de la manière suivante :

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 138 332,81 euros |
| A la réserve légale    | 6 916,64 euros   |
|                        | -----            |
| Solde                  | 131 416,17 euros |

Auquel s'ajoute :

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| Le report à nouveau antérieur                  | 13 471,39 euros  |
| Pour former un bénéfice distribuable de        | 144 887,56 euros |
| A titre de dividende global à l'associé unique | 32 000,00 euros  |
| Soit 5,33 euros par part                       |                  |
| Le solde                                       | 112 887,56 euros |

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 112 887,56 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 32 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à une date fixée par le gérant.

**LA**

L'associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

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

Exercice clos le 30 juin 2020 :

30 000 euros, soit 141,50 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

LA

Exercice clos le 30 juin 2021 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2022 : Néant

Certifié conforme  
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

LA