

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2022 au 31/12/2022	01/01/2021 au 31/12/2021
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	657 921,37	391 455,34
Production vendue (biens et services)	1 050 879,20	4 298 924,20
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 708 800,57	4 690 379,54
Dont export et livraisons Intracommunautaires : 24 320,00		
Production stockée	-64 053,00	-575 331,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	35 969,00	
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	63 066,46	5 715,40
Autres produits	1 850,34	286,29
TOTAL I	1 745 633,37	4 121 050,23
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	396 843,46	993 741,39
Variation de stock	-700,00	-550,00
Autres achats et charges externes (*)	905 544,94	2 550 230,57
Impôts, taxes et versements assimilés	16 062,33	22 260,41
Salaires et traitements	612 070,61	795 097,15
Charges sociales	209 634,27	248 273,21
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur Immobilisations : dotations aux amortissements (b)	52 843,81	58 414,70
Sur Immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	25 000,00	186 500,00
Autres charges	11 196,27	11 614,03
TOTAL II	2 228 495,69	4 865 581,46
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-482 862,32	-744 531,23
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier	11 275,50	11 577,37
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

(a) Y compris droits de douane

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

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE SUITE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2022 au 31/12/2022 Durée : 12 Mois	01/01/2021 au 31/12/2021 Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS De participations (3) D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement	134,76	123,37
TOTAL V	134,76	123,37
CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement	28 054,85	7 518,19
TOTAL VI	28 054,85	7 518,19
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-27 920,09	-7 394,82
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-510 782,41	-751 926,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		370 000,00
TOTAL VII		370 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	300,00 1 348,99	821,22 15 371,82
TOTAL VIII	1 648,99	16 193,04
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 648,99	353 806,96
PARTICIPATION DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANSION (IX) IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)	-57 309,00	-69 293,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 745 768,13	4 491 173,60
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 200 890,53	4 819 999,69
BENEFICE OU PERTE	-455 122,40	-328 826,09
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

ACM

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

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

381 151 109 R.C.S. SAINTES

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'imputer la perte de l'exercice s'élevant à 455 122,40 euros, de la façon suivante :

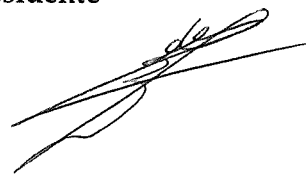
Au compte « Autres réserves », pour un montant de	257 484,12 euros
Au compte « Report à nouveau », pour un montant de	197 638,28 euros
Total égal à la perte de l'exercice	
Soit	455 122,40 euros

Compte tenu de cette imputation, le compte « Autres réserves » se solde par un montant nul, le compte « Report à nouveau » est ramené à un montant négatif de 197 638,28 euros et les capitaux propres de la Société sont de 179 673,82 euros.

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

Exercices	A. G.	Montant total des dividendes	Montant total éligible à l'abattement	Montant total non éligible à l'abattement
31.12.2021	30.09.2022	X	X	X
31.12.2020	30.06.2021	300 000,00 €	X	300 000,00 €
31.12.2019	09.10.2020	300 000,00 €	X	300 000,00 €

Certifié conforme
La Présidente



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

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022
dont le total est de 2 411 395.01 Euros
et au compte de résultat de l'exercice,
et dégageant une perte de -455 122.40 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2023.

PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

METHODES D'EVALUATION

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.
Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

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

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

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

Immobilisations financières

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

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

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

Stocks

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

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

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

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

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

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

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

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

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

En vertu des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-6 modifiant les modalités de comptabilisation, d'amortissement et de dépréciation des actifs à compter du 1er janvier 2005, l'entreprise a choisi d'appliquer la nouvelle réglementation de manière rétrospective.

L'impact des ajustements issus de la mise en oeuvre de la nouvelle réglementation s'élève à Euros, comptabilisé au 01/01/2021 dans les capitaux propres de l'entreprise.

En vertu des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-6 modifiant les modalités de comptabilisation, d'amortissement et de dépréciation des actifs à compter du 1er janvier 2005, l'entreprise a choisi d'appliquer la nouvelle réglementation de manière prospective.

La mise en oeuvre de la nouvelle réglementation impacte de Euros le résultat de l'exercice clos le 31/12/2021.

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

En vertu des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-6 modifiant les modalités de comptabilisation, d'amortissement et de dépréciation des actifs à compter du 1er janvier 2005, l'entreprise a choisi d'appliquer la nouvelle réglementation de manière rétrospective.

L'impact des ajustements issus de la mise en oeuvre de la nouvelle réglementation s'élève à Euros, comptabilisé au 01/01/2021 dans les capitaux propres de l'entreprise.

En vertu des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-6 modifiant les modalités de comptabilisation, d'amortissement et de dépréciation des actifs à compter du 1er janvier 2005, l'entreprise a choisi d'appliquer la nouvelle réglementation de manière prospective.

La mise en oeuvre de la nouvelle réglementation impacte de Euros le résultat de l'exercice clos le 31/12/2021.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

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

La société bénéficie pour 2022 des crédits d'impôts suivants :

- CII : 57 309 €

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

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

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

Un contrat IFC au crédit Mutuel est mis en place. Au 31/12/2022, celui-ci s'élève à 13 973.53 €.

Une provision a été comptabilisée au 31/12/202 pour le client Lactalis (Sainte Cécile).

MENTION DE LA CRISE COVID 19 :

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

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	306 325	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	[Dont Composants]	229 354		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants]	182 671		4 200
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers		5 089		
		Matériel de transport		7 497		2 637
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		60 354		
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			484 965		6 837
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15		
	Autres titres immobilisés			10 200		
	Prêts et autres immobilisations financières			500		
	TOTAL IV			10 715		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				802 005		6 837
CADRE B		IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
			Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		306 325	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions			229 354	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				186 871	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers		5 089		
		Matériel de transport		4 908	5 225	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 160	57 194	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			13 157	478 644	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés				10 200	
	Prêts et autres immobilisations financières				500	
	TOTAL IV				10 715	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				13 157	795 684	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I							
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		6 000			6 000		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 563	46 484		92 819		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		137 383	34 352		154 559		
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	3 206	1 068	7 480			
	Matériel de transport	6 684	2 816	9 816	3 184		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 357	20 966	6 320	46 681		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL III		256 193	105 686	23 616	297 243		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		262 193	105 686	23 616	303 243		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	
Frais établissements TOTAL I							
Autres immob. incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst.gales,agenc et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)							
Total général non ventilé							
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	186 500	-31 500		155 000
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour risques et charges		56 500	56 500	
	TOTAL II	186 500	25 000	56 500	155 000
	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo, financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	186 500	25 000	56 500	155 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			25 000	56 500	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI					

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILIER	Créances rattachées à des participations											
	Prêts											
	Autres immobilisations financières				10 700		10 700					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux											
	Autres créances clients				785 392		785 392					
	Créance représentative de titres prêtés [Provision pour dépréciation antérieurement constituée]											
	Personnel et comptes rattachés											
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				618		618					
	Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices									
			Taxe sur la valeur ajoutée		62 071		62 071					
			Autres impôts, taxes et versements assimilés									
			Divers									
	Groupe associés				713 894		713 894					
	Débiteurs divers				179 665		179 665					
Charges constatées d'avance					12 801		12 801					
TOTAUX					1 765 141		1 765 141					
RENDUS	(1)	Montant des		- Prêts accordés en cours d'exercice								
				- Remboursements obtenus en cours d'exercice								
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice										
CADRE B			ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles												
Autres emprunts obligatoires												
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			à 1 an maximum à l'origine		153 431		153 431					
			à plus d'1 an à l'origine		1 195 878		114 840		750 448		330 590	
Emprunts et dettes financières divers												
Fournisseurs et comptes rattachés					225 856		225 856					
Personnel et comptes rattachés					38 433		38 433					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					42 256		42 256					
Etat et autres collectivités publiques			Impôts sur les bénéfices									
			Taxe sur la valeur ajoutée		166 515		166 515					
			Obligations cautionnées									
			Autres impôts, taxes et assimilés		2 129		2 129					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés												
Groupe et associés					252 222		252 222					
Autres dettes												
Dette représentative de titres empruntés												
Produits constatés d'avance												
TOTAUX					2 076 720		995 682		750 448		330 590	
RENDUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			1 200 000		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contactés auprès des associés personnes physiques				
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			1 055 554							

DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatees avance	12 800,92	
TOTAL	12 800,92	

TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 800,92	
--	-----------	--

DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 Fourn fact a recevoir	-179 195,02
TOTAL	-179 195,02
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 Provisions conges payes	38 404,65
438200 Prov charg / conges payes	14 661,14
448600 Etat charges a payer	572,72
TOTAL	53 638,51
TOTAL DES CHARGES A PAYER	-125 556,51

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

BILAN ACTIF

010 1701

ACTIF		01/01/2022 au 31/12/2022		Durée : 12 Mois	Ex.2021-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	CAPITAL SOUSCRIT-NON APPELE (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	6 000,00	6 000,00		
	Fonds commercial (1)	300 324,56		300 324,56	300 324,56
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	229 354,08	92 818,67	136 535,41	159 790,94
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	186 871,30	154 559,23	32 312,07	45 288,07
	Autres	62 419,77	49 865,78	12 553,99	23 693,36
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	15,00		15,00	15,00
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	10 200,00		10 200,00	10 200,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	500,00		500,00	500,00
	TOTAL II	795 684,71	303 243,68	492 441,03	539 811,93
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approv.	12 900,00		12 900,00	12 200,00
	En-cours de production: biens et serv.	30 710,00		30 710,00	94 763,00
	Produits Intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPTEES VERSES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et cptes rattachés	785 391,54		785 391,54	2 230 307,96
	Autres	956 247,55		956 247,55	788 719,35
	Capital souscrit-appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	120 903,97		120 903,97	72 192,09
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	12 800,92		12 800,92	22 703,84
	TOTAL III	1 918 953,98		1 918 953,98	3 220 886,24
	CHARGES A REPARTIR S/PLUS.EXERC. (IV)				
	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (V)				
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 714 638,69	303 243,68	2 411 395,01	3 760 698,17
(1) Dont droit au ball					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont à plus d'un an					
(4) Dont à plus d'un an					

PP
par Copie Conforme

BILAN PASSIF

AVANT REPARTITION

010 1701

PASSIF		01/01/2022 au 31/12/2022	01/01/2021 au 31/12/2021
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
CAPITAUX PROPRES	CAPITAL (dont versé :)	343 011,00	343 011,00
	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
	ECART DE REEVALUATION		
	ECART D'EQUIVALENCE		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 301,10	34 301,10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres	257 484,12	586 310,21
	REPORT A NOUVEAU		
PROVISIONS	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-455 122,40	-328 826,09
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	TOTAL I	179 673,82	634 796,22
	PROVISIONS POUR RISQUES	155 000,00	186 500,00
	PROVISIONS POUR CHARGES		
	TOTAL II	155 000,00	186 500,00
	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	1 349 309,43	1 712 633,25
DETTES (I)	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	252 222,25	567 222,25
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	225 856,01	252 271,42
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	249 333,50	333 115,03
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
	AUTRES DETTES		
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)		74 160,00
	TOTAL III	2 076 721,19	2 939 401,95
	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)		
COMPTES REGUL	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	2 411 395,01	3 760 698,17
	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques		307 769,90
	(3) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		

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

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

LA ROCHELLE – LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

BORDEAUX – GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

LA FLOTTE EN RÉ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

ROCHEFORT
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

ACM

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

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les Comptes Annuels Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société ACM,

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 ACM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommée pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Règles et méthodes comptables

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lagord, le 9 juin 2023

Pour AUDICO



Jacky TIFFOUIN

Gérant

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

010 1701

ACTIF		01/01/2022 au 31/12/2022		Durée : 12 Mois	Ex.2021-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	CAPITAL SOUSCRIT-NON APPELE (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	6 000,00	6 000,00		
	Fonds commercial (1)	300 324,56		300 324,56	300 324,56
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	229 354,08	92 818,67	136 535,41	159 790,94
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	186 871,30	154 559,23	32 312,07	45 288,07
	Autres	62 419,77	49 865,78	12 553,99	23 693,36
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	15,00		15,00	15,00
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	10 200,00		10 200,00	10 200,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	500,00		500,00	500,00
TOTAL II		795 684,71	303 243,68	492 441,03	539 811,93
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approv.	12 900,00		12 900,00	12 200,00
	En-cours de production: biens et serv.	30 710,00		30 710,00	94 763,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPTEES VERSES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et cptes rattachés	785 391,54		785 391,54	2 230 307,96
	Autres	956 247,55		956 247,55	788 719,35
	Capital souscrit-appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
	Actions propres				
COMPTES REGUL	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	120 903,97		120 903,97	72 192,09
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	12 800,92		12 800,92	22 703,84
	TOTAL III	1 918 953,98		1 918 953,98	3 220 886,24
	CHARGES A REPARTIR S/PLUS.EXERC. (IV)				
	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (V)				
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 714 638,69	303 243,68	2 411 395,01	3 760 698,17
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an				
	(3) Dont à plus d'un an				
	(4) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

AVANT REPARTITION

010 1701

PASSIF		01/01/2022 au 31/12/2022	01/01/2021 au 31/12/2021
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
CAPITAUX PROPRES	CAPITAL (dont versé :)	343 011,00	343 011,00
	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
	ECART DE REEVALUATION		
	ECART D'EQUIVALENCE		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 301,10	34 301,10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres	257 484,12	586 310,21
	REPORT A NOUVEAU		
PROVISIONS	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-455 122,40	-328 826,09
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	TOTAL I	179 673,82	634 796,22
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES	155 000,00	186 500,00
	PROVISIONS POUR CHARGES		
COMPTES REGUL	TOTAL II	155 000,00	186 500,00
DETTES (1)	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	1 349 309,43	1 712 633,25
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	252 222,25	567 222,25
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	225 856,01	252 271,42
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	249 333,50	333 115,03
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
	AUTRES DETTES		
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)		74 160,00
COMPTES REGUL	TOTAL III	2 076 721,19	2 939 401,95
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		2 411 395,01	3 760 698,17
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques			
(3) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			307 769,90

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2022 au 31/12/2022	01/01/2021 au 31/12/2021
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	657 921,37	391 455,34
Production vendue (biens et services)	1 050 879,20	4 298 924,20
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 708 800,57	4 690 379,54
Dont export et livraisons intracommunautaires : 24 320,00		
Production stockée	-64 053,00	-575 331,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	35 969,00	
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	63 066,46	5 715,40
Autres produits	1 850,34	286,29
TOTAL I	1 745 633,37	4 121 050,23
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	396 843,46	993 741,39
Variation de stock	-700,00	-550,00
Autres achats et charges externes (*)	905 544,94	2 550 230,57
Impôts, taxes et versements assimilés	16 062,33	22 260,41
Salaires et traitements	612 070,61	795 097,15
Charges sociales	209 634,27	248 273,21
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	52 843,81	58 414,70
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	25 000,00	186 500,00
Autres charges	11 196,27	11 614,03
TOTAL II	2 228 495,69	4 865 581,46
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-482 862,32	-744 531,23
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier	11 275,50	11 577,37
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

(a) Y compris droits de douane

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

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE SUITE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2022 au 31/12/2022	01/01/2021 au 31/12/2021
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	134,76	123,37
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	134,76	123,37
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	28 054,85	7 518,19
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	28 054,85	7 518,19
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-27 920,09	-7 394,82
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-510 782,41	-751 926,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		370 000,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		370 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	300,00	821,22
Sur opérations en capital	1 348,99	15 371,82
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	1 648,99	16 193,04
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 648,99	353 806,96
PARTICIPATION DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANSION (IX)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)	-57 309,00	-69 293,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 745 768,13	4 491 173,60
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 200 890,53	4 819 999,69
BENEFICE OU PERTE	-455 122,40	-328 826,09
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

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

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022
dont le total est de 2 411 395.01 Euros
et au compte de résultat de l'exercice,
et dégageant une perte de -455 122.40 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2023.

PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

METHODES D'EVALUATION

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

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



Immobilisations financières

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

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

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

Stocks

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

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

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

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

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

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

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

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

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

En vertu des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-6 modifiant les modalités de comptabilisation, d'amortissement et de dépréciation des actifs à compter du 1er janvier 2005, l'entreprise a choisi d'appliquer la nouvelle réglementation de manière rétrospective.

L'impact des ajustements issus de la mise en oeuvre de la nouvelle réglementation s'élève à Euros, comptabilisé au 01/01/2021 dans les capitaux propres de l'entreprise.

En vertu des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-6 modifiant les modalités de comptabilisation, d'amortissement et de dépréciation des actifs à compter du 1er janvier 2005, l'entreprise a choisi d'appliquer la nouvelle réglementation de manière prospective.

La mise en oeuvre de la nouvelle réglementation impacte de Euros le résultat de l'exercice clos le 31/12/2021.

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

En vertu des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-6 modifiant les modalités de comptabilisation, d'amortissement et de dépréciation des actifs à compter du 1er janvier 2005, l'entreprise a choisi d'appliquer la nouvelle réglementation de manière rétrospective.

L'impact des ajustements issus de la mise en oeuvre de la nouvelle réglementation s'élève à Euros, comptabilisé au 01/01/2021 dans les capitaux propres de l'entreprise.

En vertu des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-6 modifiant les modalités de comptabilisation, d'amortissement et de dépréciation des actifs à compter du 1er janvier 2005, l'entreprise a choisi d'appliquer la nouvelle réglementation de manière prospective.

La mise en oeuvre de la nouvelle réglementation impacte de Euros le résultat de l'exercice clos le 31/12/2021.



INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

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

La société bénéficie pour 2022 des crédits d'impôts suivants :

- CII : 57 309 €

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

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

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

Un contrat IFC au crédit Mutuel est mis en place. Au 31/12/2022, celui-ci s'élève à 13 973.53 €.

Une provision a été comptabilisée au 31/12/202 pour le client Lactalis (Sainte Cécile).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février constitue un événement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31.12.2022, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition conduisent à un impact financier non significatif.

MENTION DE LA CRISE COVID 19 :

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

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste	
INCOPI.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	306 325		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants				
		Sur sol d'autrui	Dont Composants				
		Installations générales, agencements	Dont Composant	229 354			
	Installations techniques, matériel		Dont Composant	182 671		4 200	
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers		5 089			
		Matériel de transport		7 497		2 637	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		60 354			
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			484 965		6 837	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			15			
	Autres titres immobilisés			10 200			
	Prêts et autres immobilisations financières			500			
	TOTAL IV			10 715			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				802 005		6 837	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
				Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCOPI.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II		306 325	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				229 354	
	Installations techniques, matériel					186 871	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers		5 089			
		Matériel de transport		4 908		5 225	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 160		57 194	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III				13 157	478 644	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					15	
	Autres titres immobilisés					10 200	
	Prêts et autres immobilisations financières					500	
	TOTAL IV					10 715	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)					13 157	795 684	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I							
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		6 000			6 000		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 563	46 484		92 819		
Installations techniques, matériel		137 383	34 352		154 559		
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	3 206	1 068	7 480			
	Matériel de transport	6 684	2 816	9 816	3 184		
	Matériel de bureau et	39 357	20 966	6 320	46 681		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL III		256 193	105 686	23 616	297 243		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		262 193	105 686	23 616	303 243		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	
Frais établissements TOTAL I							
Autres immob. incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst.gales,agenc et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)							
Total général non ventilé							
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	186 500	-31 500		155 000
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour risques et charges		56 500	56 500	
	TOTAL II	186 500	25 000	56 500	155 000
	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		186 500	25 000	56 500	155 000
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			25 000	56 500	

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

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

CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILE	Créances rattachées à des participations							
	Prêts							
	Autres immobilisations financières				10 700	10 700		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux							
	Autres créances clients				785 392	785 392		
	Créance représentative de titres prêtés [Provision pour dépréciation antérieurement constituée]							
	Personnel et comptes rattachés							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				618	618		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
		Taxe sur la valeur ajoutée				62 071	62 071	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés						
		Divers						
	Groupe associés				713 894	713 894		
	Débiteurs divers				179 665	179 665		
	Charges constatées d'avance				12 801	12 801		
TOTAUX				1 765 141	1 765 141			
REVENUS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice					
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice					
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles								
Autres emprunts obligatoires								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		à 1 an maximum à l'origine		153 431	153 431			
		à plus d'1 an à l'origine		1 195 878	114 840	750 448	330 590	
Emprunts et dettes financières divers								
Fournisseurs et comptes rattachés				225 856	225 856			
Personnel et comptes rattachés				38 433	38 433			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				42 256	42 256			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices							
	Taxe sur la valeur ajoutée			166 515	166 515			
	Obligations cautionnées							
	Autres impôts, taxes et assimilés			2 129	2 129			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
Groupe et associés				252 222	252 222			
Autres dettes								
Dette représentative de titres empruntés								
Produits constatés d'avance								
TOTAUX				2 076 720	995 682	750 448	330 590	
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 200 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contactés auprès des associés personnes physiques			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 055 554				

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	12 800,92	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	12 800,92	

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

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

DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatees avance	12 800,92	
TOTAL	12 800,92	

TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 800,92	
---	------------------	--

PRODUITS A RECEVOIR

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

CHARGES A PAYER

RUBRIQUES	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-179 195,02
Dettes fiscales et sociales	53 638,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	-125 556,51

DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 Fourn fact a recevoir	-179 195,02
TOTAL	-179 195,02
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 Provisions congés payés	38 404,65
438200 Prov charg / congés payés	14 661,14
448600 Etat charges à payer	572,72
TOTAL	53 638,51
TOTAL DES CHARGES A PAYER	-125 556,51

CREDIT - BAIL

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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