

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

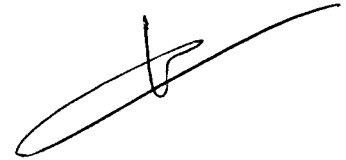
**Le greffier du tribunal de commerce de ORLEANS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 01749 Numéro SIREN : 903 850 469 Nom ou dénomination : A.C.A.M DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2024 sous le numéro de dépôt 1137

A.C.A.M DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 500 euros
Siège social : RTE D'ORLEANS
18 ZAC DE LA POTERIE
45370 JOUY-LE-POTIER
903 850 469 RCS ORLEANS



DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 08 FEVRIER 2024

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

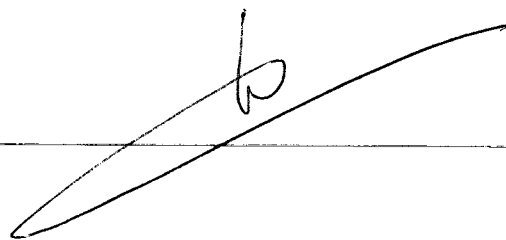
DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 162 691,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	162 691,30 euros
------------------------	------------------

- | | |
|--|------------------|
| ■ En totalité au compte « <i>Autres Réserves</i> » | 162 691,30 euros |
| Qui s'élève ainsi à 239 155,47 euros | |

Certifié conforme
La Gérance



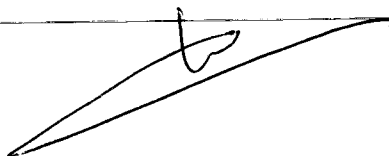
SARL ACAM DISTRIBUTION

18 ZAC de la Poterie
45370 JOUY-LE-POTIER

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

**COPIE
CERTIFIEE CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' or 'J' shape with a horizontal line extending to the right.

COGEP

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/23	Net au 30/09/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 000		20 000	20 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 015		20 015	20 015
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	219 165		219 165	180 879
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 453	75	1 378	631
Fournisseurs débiteurs	14 556		14 556	6 616
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 935		3 935	5 749
Autres créances	5 708		5 708	5 656
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	559 705		559 705	188 035
Charges constatées d'avance	2 679		2 679	1 185
TOTAL ACTIF CIRCULANT	807 202	75	807 127	388 751
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	827 217	75	827 142	408 766

Bilan

	Net au 30/09/23	Net au 30/09/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	750	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	76 464	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	162 691	77 214
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	247 405	84 714
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	18 340	14 392
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 302	241 972
Personnel	24 085	10 642
Organismes sociaux	23 793	22 283
Etat, Impôts sur les bénéfices	26 610	24 682
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 661	15
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	14 245	9 865
Dettes fiscales et sociales	92 393	67 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	702	201
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	579 737	324 052
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	827 142	408 766

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe

COGEP.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ACAM DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 827 142 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 162 691 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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 euros.

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.

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et méthodes comptables

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 entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur 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'entreprise 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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 000			20 000
Immobilisations financières	20 015			20 015
ACTIF IMMOBILISE	20 015			20 015

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 48 332 euros 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	20 000		20 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 453	1 453	
Autres	24 199	24 199	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 679	2 679	
Total	48 332	28 332	20 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	500
Total	500

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500,00 euros décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 579 737 euros 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 302	468 302		
Dettes fiscales et sociales	92 393	92 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 041	19 041		
Produits constatés d'avance				
Total	579 737	579 737		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	18 340			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 18 340 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS - FACT. NON PARVENUES	22 854
PROVIS. CONGES PAYES	12 748
PROVISION PRIME A PAYER	10 000
CH. SOC. S/ CONGES PAYES	1 675
CH. SOC. S/ PRIME A PAYER	5 000
SSI Mme TEIXEIRA	9 224
LA MONDIALE PREVOYANCE	337
TAXE APPRENT. A PAYER	162
FORM. CONTINUE A PAYER	452
CVAE	995
CFE	1 089
TASCOM	11 372
CLIENTS PROV. AVANTAGES A PAYER	485
Total	76 394

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 679		
Total	2 679		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	35		35
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	5 334 095		5 334 095
Produits des activités annexes	13 897		13 897
TOTAL	5 348 028		5 348 028

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	4 556 789	236
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	65 229	
TOTAL	4 622 019	236

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Fournisseurs	630	2 526
Ajustements provisions antérieures	5	681
Total	635	3 207

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 207	39 100
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	3 207	39 100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	635	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	635	
Résultat exceptionnel	2 572	39 100

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Opérations sur exercices antérieurs	635	3 207
TOTAL	635	3 207