

RCS : EVREUX Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00648 Numéro SIREN : 491 777 058 Nom ou dénomination : A.C.M T.P.
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2024 sous le numéro de dépôt 2390

1

BILAN - ACTIF

SAISI le

2020 03 24
18 AVR. 2021

DGFIP N° 2050 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

cerfa

N°15949*05

Désignation de l'entreprise : <u>SAS A.C.M TP</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>130 rue Nungesser et Coli 27930 GUICHAINVILLE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>49177705800026</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>30/09/2023</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement*	AB	AC				
	Frais de développement*	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 230			
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	80 650			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	148 911			
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	9 860			
TOTAL (II)		BJ	374 373	BK	231 791	142 582	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 649	BW		1 649
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	646 659	BY		646 659
		Autres créances (3)	BZ	58 797	CA		58 797
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités		CF	1 748 561	CG		1 748 561	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	7 184	CI		7 184	
	TOTAL (III)	CJ	2 462 849	CK		2 462 849	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	2 837 222	1A	231 791	2 605 431	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise			SAS A.C.M TP		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000)				DA	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)				DC	
	Réserve légale (3)				DD	800
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)				DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)				DG	863 167
	Report à nouveau				DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	677 592
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	1 549 559
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM
Avances conditionnées				DN		
TOTAL (II)				DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	82 774
	Provisions pour charges				DQ	
	TOTAL (III)				DR	82 774
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	
	Autres emprunts obligataires				DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	63 446
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)				DV	2 914
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	457 306
	Dettes fiscales et sociales				DY	420 905
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	
	Autres dettes				EA	28 526
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	
TOTAL (IV)				EC	973 097	
Ecart de conversion passif *				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	2 605 431	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	950 022	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS A.C.M TP						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	5 009 756	FE		FF	5 009 756	
		FG	44 330	FH		FI	44 330	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 054 086	FK		FL	5 054 086	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	37 528	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	12	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 091 625
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stocks (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	788 041
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 943 662
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	28 234
	Salaires et traitements *						FY	1 092 796
	Charges sociales (10)						FZ	295 940
	DOTALIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	44 175
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	8
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 192 856
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	898 769	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	109
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	109
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	775
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	775
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-666	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	898 103	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS A.C.M TP</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	83
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	2 764
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 809
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-2 725
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	217 786
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 091 817
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 414 225
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	677 592
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	175 389
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	HX	23 500
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	37 528
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3	
	dont cotisations facultatives Madelin A7	A4	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDE		45	
PRODUIT DE CESSION IMMOBILISATION			83
DOT AMORT EXCEPT		2 764	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 2 605 430,67 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 677 591,97 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Transformation de la société en SAS à compter du 30.03.2023.

La société est installée depuis janvier 2010 en Zone Franche Urbaine au 130 rue Nungesser et Coli Zac Long Buisson 27930 Guichainville (ZFU La madeleine seconde génération créée en 2004).

A compter du 01/09/2013, la SARL ACMTP ne remplit plus les conditions pour pouvoir bénéficier des exonérations de la ZFU au niveau social mais continue à en bénéficier au niveau fiscal.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

certifié conforme

le président

ACM TP

ARRESEMENT - RESEAUX DIVERS
 130 rue Nungesser et Coli
 27930 GUICHAINVILLE
 ZA du Long Buisson
 Tél. 02 32 23 12 64 - Fax 02 32 23 12 65
 SARL au capital de 8000 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

L'entreprise opte pour le bénéfice de la mesure de simplification conformément au 322.4-5 du PCG.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	1 à 5 ans
- Matériel de transport	1 à 4 ans
- Matériel bureau et info	3 ans
- Mobilier	4 ans
- Installations générales	5 à 20 ans
- Logiciels	3 ans

Immobilisations financières

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de l'avancement.

Le CA portant sur les contrats long terme est reconnu suivant la méthode dite de l'avancement.

Les hypothèses de reconnaissance du revenu répondent aux exigences des dispositions légales, ainsi le résultat de l'affaire est reconnu au fur et à mesure de l'avancement du chantier.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	2 230	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		101 346		23 968
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	72 413		8 000
		Matériel de transport	153 811		4 337
		Matériel de bureau & info., mobilier	19 913		583
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	347 483		36 888
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 860		
		TOTAL IV	9 860		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			359 573		36 888

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				2 230		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat. outillage indus.			18 134		107 180		
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				80 413		
		Matériel de transport			3 955		154 192	
		Mat.bureau, info., mob.					20 497	
		Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes								
		TOTAL III		22 089		362 283		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					9 860		
		TOTAL IV				9 860		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				22 089		374 373		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 059	171		2 230
TOTAL		2 059	171		2 230
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		85 271	13 513	18 134	80 650
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	59 321	3 581		62 902
	Matériel de transport	41 875	28 410	3 955	66 330
	Mat. bureau et informatique, mob.	18 416	1 264		19 679
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		204 883	46 767	22 089	229 561
TOTAL GENERAL		206 942	46 938	22 089	231 791

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr. Immo. corporelles	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
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							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		82 774		82 774
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		82 774			82 774
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		82 774			82 774
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

CRÉDIT-BAIL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	569 294	355 831	114 207	99 256
Autres immobs corporelles	333 381	110 819	69 491	153 070
Immobilisations en cours				
TOTAL	902 675	466 650	183 698	252 326

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	368 430	106 631	475 060
Autres immobs. corporelles	122 660	68 857	191 517
Immobilisations en cours			
TOTAL	491 089	175 488	666 577

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	48 885	48 673		97 558	1 400	837		2 237
Autres immobs corpor.	67 446	100 693		168 140	601	1 741		2 341
Immob. en cours								
TOTAL	116 331	149 366		265 698	2 001	2 578		4 578

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		9 860		9 860
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		646 659	646 659	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 257	4 257	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	44 573	44 573	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	577	577	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		9 389	9 389		
Charges constatées d'avance		7 184	7 184		
TOTAUX			722 499	712 639	9 860
RENVIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 184
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 184

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 772
Autres créances	8 325
Disponibilités	
TOTAL	32 097

CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800,00	100,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	8 000			8 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	800			800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	984 762	178 405	300 000	863 167
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	178 405	677 592	178 405	677 592
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 171 967	855 997	478 405	1 549 559

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		63 446	40 371	23 075	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		457 306	457 306		
Personnel & comptes rattachés		15 204	15 204		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		53 515	53 515		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	146 390	146 390		
	Taxe sur la valeur ajoutée	197 860	197 860		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	7 936	7 936		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		2 914	2 914		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		28 526	28 526		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		973 097	950 022	23 075	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 855			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 126
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 592
Dettes fiscales et sociales	21 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	28 526
TOTAL DES CHARGES À PAYER	82 417

ENGAGEMENTS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 45 723,00 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 4,06 %

Table de mortalité INED 2017 - 2019

Départ volontaire à 64 ans

Taux de turn over

LENT

L'âge moyen des salariés au 30/09/17 dans l'entreprise n'atteignant 50 ans : le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte de la probabilité de survie et de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'a pas été évalué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	521					521
Assurances à échoir	290					290
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	265 698					265 698
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	266 508					266 508
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	266 508					266 508

ENGAGEMENTS REÇUS

Il y a une caution solidaire de 33 936.73€ qui correspond à un cautionnement d'un sous-traitant sur un marché qui en déduction de la caution bancaire d'ACMTP.

La caution solidaire de 36 580.10€ correspond à des contres garanties réalisés par les co-traitants sur la caution bancaire d'ACMTP.

LES EFFECTIFS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :	23,00	21,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	8,00
Ouvriers	17,00	13,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



A.C.M. T.P.

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 €

130 rue Nungesser et Coli
ZAC Long Buisson 2
27930 GUICHAINVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2023

certifié conforme
le président

ACM TP

TERRASSEMENT - RÉSEAUX DIVERS
Rue Nungesser et Coli
ZA du Long Buisson n° 2 - 27930 GUICHAINVILLE
Tél. 02 32 23 12 64 - Fax 02 32 24 35 67
SARL au capital de 8000 €

Jean Luc PANIEZ
Luc RODRIGUEZ
Romain POTREL
Hugues RODRIGUEZ
Pierre RODRIGUEZ

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

19 rue de la Forêt - BP 335 - 76503 ELBEUF Cedex - ROUEN SUD
Tél. : 02 32 96 00 60 - naviseo@naviseo.fr

Société de Commissariat aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Normandie
S.A.R.L au capital de 10.000 € - RCS ROUEN 814 408 340

A.C.M. T.P.

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 €

130 Rue Nungesser et Coli

ZAC Long Buisson 2

27930 GUICHAINVILLE

-- -- -- -- --

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

-- -- -- -- --

A l'assemblée générale de la société A.C.M. T.P.,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C.M. T.P. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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.

FONDEMENTS DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

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} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L823-9 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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 celle-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

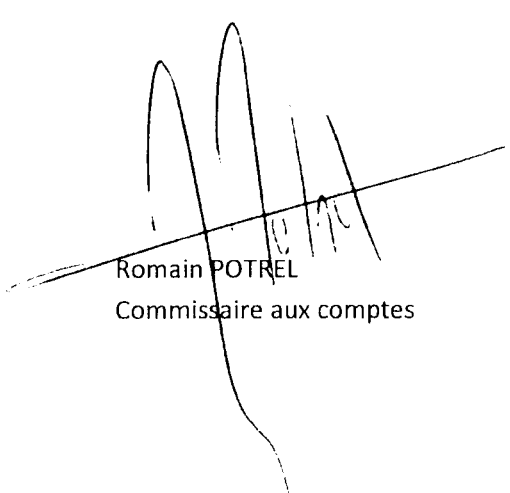
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Elbeuf,
Le 12 mars 2024

Pour la société NAVISEO AUDIT



Romain POTREL
Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs au 30/09/23			Valeurs au 30/09/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 230,00	2 230,00		170,81
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	107 180,46	80 649,84	26 530,62	16 075,16
Autres immobilisations corporelles	255 102,30	148 911,23	106 191,07	126 525,43
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 860,00		9 860,00	9 860,00
TOTAL (I)	374 372,76	231 791,07	142 581,69	152 631,40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 648,80		1 648,80	1 572,00
Créances				
Clients (3)	622 886,76		622 886,76	945 754,63
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	23 772,00		23 772,00	
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	49 407,88		49 407,88	76 467,96
Fournisseurs débiteurs	60,00		60,00	
Débiteurs divers (3)	9 328,97		9 328,97	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 748 560,97		1 748 560,97	886 203,08
Charges constatées d'avance (3)	7 183,60		7 183,60	10 021,35
TOTAL (II)	2 462 848,98		2 462 848,98	1 920 019,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 837 221,74	231 791,07	2 605 430,67	2 072 650,42
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

BILAN - PASSIF

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	Valeurs au 30/09/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 8 000,00)	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	800,00	800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	863 167,25	984 762,39
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	677 591,97	178 404,86
SITUATION NETTE	1 549 559,22	1 171 967,25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 549 559,22	1 171 967,25
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	82 774,00	82 774,00
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	82 774,00	82 774,00
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	63 446,34	102 572,54
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	2 913,94	6 049,85
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	425 713,53	444 988,22
Fournisseurs, factures non parvenues	31 591,98	32 637,60
Dettes fiscales et sociales	420 905,26	231 390,54
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	28 526,40	270,42
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	973 097,45	817 909,17
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	2 605 430,67	2 072 650,42
(1) Dont à plus d'un an	23 075,00	62 320,00
(1) Dont à moins d'un an	950 022,45	755 589,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

COMpte DE Résultat

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	Du 01/10/21 Au 30/09/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	5 054 085,95	4 935 506,19	118 579,76	2,40
Montant net du chiffre d'affaires	5 054 085,95	4 935 506,19	118 579,76	2,40
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	37 527,51	37 125,18	402,33	1,08
Autres produits	11,80	268,76	-256,96	-95,61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 091 625,26	4 972 900,13	118 725,13	2,39
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvis.	788 040,51	1 089 932,14	-301 891,63	-27,70
Autres achats et charges externes	1 943 662,07	2 129 324,94	-185 662,87	-8,72
Impôts, taxes et versements assimilés	28 234,46	33 051,67	-4 817,21	-14,57
Salaires et traitements	1 092 795,87	1 147 986,15	-55 190,28	-4,81
Charges sociales	295 940,08	330 712,70	-34 772,62	-10,51
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	44 174,51	31 728,90	12 445,61	39,22
Dotations aux provisions		39 296,00	-39 296,00	-100,00
Autres charges	8,36	16,33	-7,97	-48,81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 192 855,86	4 802 048,83	-609 192,97	-12,69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	898 769,40	170 851,30	727 918,10	426,05
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	108,77		108,77	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	108,77		108,77	
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	774,96	484,57	290,39	59,93
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	774,96	484,57	290,39	59,93
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-666,19	-484,57	-181,62	-37,48
RÉSULTAT COURANT^{avt impôts} (I-II+III-IV+V-VI)	898 103,21	170 366,73	727 736,48	427,16
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	83,33	70 983,33	-70 900,00	-99,88
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	83,33	70 983,33	-70 900,00	-99,88
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	45,00	80,00	-35,00	-43,75
Sur opérations en capital		1 872,20	-1 872,20	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	2 763,57		2 763,57	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 808,57	1 952,20	856,37	43,87
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 725,24	69 031,13	-71 756,37	-103,95
Impôt sur les bénéfices (X)	217 786,00	60 993,00	156 793,00	257,07
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	5 091 817,36	5 043 883,46	47 933,90	0,95
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 414 225,39	4 865 478,60	-451 253,21	-9,27
Bénéfice ou Perte	677 591,97	178 404,86	499 187,11	279,81

VISA pour identification
le COMMISSAIRE aux COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 2 605 430,67 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 677 591,97 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Transformation de la société en SAS à compter du 30.03.2023.

**VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES**

La société est installée depuis janvier 2010 en Zone Franche Urbaine au 130 rue Nungesser et Coli Zac Long Buisson 27930 Guichainville (ZFU La madeleine seconde génération créée en 2004).

A compter du 01/09/2013, la SARL ACMTP ne remplit plus les conditions pour pouvoir bénéficier des exonérations de la ZFU au niveau social mais continue à en bénéficier au niveau fiscal.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

L'entreprise opte pour le bénéfice de la mesure de simplification conformément au 322.4-5 du PCG.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	1 à 5 ans
- Matériel de transport	1 à 4 ans
- Matériel bureau et info	3 ans
- Mobilier	4 ans
- Installations générales	5 à 20 ans
- Logiciels	3 ans

Immobilisations financières**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de l'avancement.

Le CA portant sur les contrats long terme est reconnu suivant la méthode dite de l'avancement.

Les hypothèses de reconnaissance du revenu répondent aux exigences des dispositions légales, ainsi le résultat de l'affaire est reconnu au fur et à mesure de l'avancement du chantier.

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 230		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		101 346		23 968
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	72 413		8 000
	Autres immos	Matériel de transport	153 811		4 337
	corporelles	Matériel de bureau & info., mobilier	19 913		583
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL III	347 483		36 888
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 860		
		TOTAL IV	9 860		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			359 573		36 888

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			2 230	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			18 134	107 180	
		Instal. gén., agencts, aménagts d.			80 413	
	Autres immos	Matériel de transport		3 955	154 192	
	corporelles	Mat.bureau, info., mob.			20 497	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours Avances et acomptes					
		TOTAL III		22 089	362 283	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				9 860	
		TOTAL IV			9 860	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				22 089	374 373	

VISA pour Identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 059	171		2 230
TOTAL		2 059	171		2 230
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		85 271	13 513	18 134	80 650
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	59 321	3 581		62 902
	Matériel de transport	41 875	28 410	3 955	66 330
	Mat. bureau et informatique, mob.	18 416	1 264		19 679
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		204 883	46 767	22 089	229 561
TOTAL GENERAL		206 942	46 938	22 089	231 791

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
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 a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	82 774			82 774
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		82 774			82 774
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		82 774			82 774
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

CRÉDIT-BAIL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	569 294	355 831	114 207	99 256
Autres immobs corporelles	333 381	110 819	69 491	153 070
Immobilisations en cours				
TOTAL	902 675	466 650	183 698	252 326

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	368 430	106 631	475 060
Autres immobs. corporelles	122 660	68 857	191 517
Immobilisations en cours			
TOTAL	491 089	175 488	666 577

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	48 885	48 673		97 558	1 400	837		2 237
Autres immobs corpor.	67 446	100 693		168 140	601	1 741		2 341
Immob. en cours								
TOTAL	116 331	149 366		265 698	2 001	2 578		4 578

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		9 860		9 860
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		646 659	646 659	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 257	4 257	
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat & autres		44 573	44 573	
	coll. publiques		577	577	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		9 389	9 389		
Charges constatées d'avance		7 184	7 184		
TOTAUX			722 499	712 639	9 860
RENVOIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 184
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 184

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 772
Autres créances	8 325
Disponibilités	
TOTAL	32 097

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800,00	100,00

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	8 000			8 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	800			800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	984 762	178 405	300 000	863 167
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	178 405	677 592	178 405	677 592
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 171 967	855 997	478 405	1 549 559

VISA pour Identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	63 446	40 371	23 075	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		457 306	457 306		
Personnel & comptes rattachés		15 204	15 204		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		53 515	53 515		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	146 390	146 390		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	197 860	197 860		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	7 936	7 936		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		2 914	2 914		
Autres dettes (dt dct. rel. opér. de titr.)		28 526	28 526		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		973 097	950 022	23 075	
Révois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 855			
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés					

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 126
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 592
Dettes fiscales et sociales	21 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	28 526
TOTAL DES CHARGES À PAYER	82 417

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

ENGAGEMENTS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 45 723,00 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 4,06 %

Table de mortalité INED 2017 - 2019

Départ volontaire à 64 ans

Taux de turn over

LENT

L'âge moyen des salariés au 30/09/17 dans l'entreprise n'atteignant 50 ans : le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte de la probabilité de survie et de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'a pas été évalué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	521					521
Assurances à échoir	290					290
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	265 698					265 698
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	266 508					266 508
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	266 508					266 508

ENGAGEMENTS REÇUS

Il y a une caution solidaire de 33 936.73€ qui correspond à un cautionnement d'un sous-traitant sur un marché qui en déduction de la caution bancaire d'ACMTP.

La caution solidaire de 36 580.10€ correspond à des contres garanties réalisés par les co-traitants sur la caution bancaire d'ACMTP.

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

LES EFFECTIFS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :	23,00	21,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	8,00
Ouvriers	17,00	13,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

A.C.M.T.P.

Société par actions simplifiée à associée unique
au capital de 8 000 euros

Siège social : 130 rue Nungesser et Coli
ZAC Long Buisson 2
27930 GUICHAINVILLE

RCS EVREUX 491.777.058

PROCES-VERBAL DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 29 MARS 2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
RÉSOLUTION PROPOSÉE ET ADOPTÉE

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 677.591,97 €uros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 677.591,97 €uros

Affectation

- Prélèvement sur le Poste « Autres réserves » : 122.408,03 €uros
- A la distribution de dividendes, soit : 800.000 €uros

Montant- Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 1.000 €uros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 02 avril 2024.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2% soit une taxation globale de 30%.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
DAU 04/05/2023	0 €	0 €	300.000 €
EX CLOS 30/09/2022	0 €	0 €	0 €
EX CLOS 30/09/2021	130.000 €	0 €	130.000 €
EX CLOS 30/09/2020	230.000 €	0 €	0 €

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Arnaud MALLET

ACM TP

TERRASSEMENT - RÉSEAUX DIVERS

Rue Nungesser et Coli

ZA du Long Buisson 32 - 27930 GUICHAINVILLE

Tél. 02 32 23 12 64 - Fax 02 32 24 35 67

SARL au capital de 8000 €