

SAS ACGM DIFFUSION

10 Rue Nicolas Robert
ZI DE LA GARENNE

93600 AULNAY-SOUS-BOIS

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022


Certifié conforme .

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	30 735	30 735			1 157	0,03
Fonds commercial	22 867		22 867	0,59	22 867	0,57
Autres immobilisations incorporelles	2 500		2 500	0,06	2 500	0,06
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	25 663	3 292	22 371	0,58	1 589	0,04
Autres immobilisations corporelles	1 160 013	1 070 258	89 755	2,32	112 636	2,80
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	78 986		78 986	2,04	78 986	1,97
TOTAL (I)	1 320 764	1 104 284	216 479	5,59	219 734	5,47
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	972 017		972 017	25,08	819 687	20,41
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 758 254	85 977	1 672 277	43,16	1 667 552	41,51
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	4 145		4 145	0,11	3 950	0,10
. Organismes sociaux	1 217		1 217	0,03	268	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 439		35 439	0,91	52 070	1,30
. Autres	39 191		39 191	1,01	76 900	1,91
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	7,74		
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	606 279		606 279	15,65	1 149 299	28,61
Charges constatées d'avance	27 913		27 913	0,72	27 553	0,69
TOTAL (II)	3 744 455	85 977	3 658 478	94,41	3 797 279	94,53
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 065 218	1 190 261	3 874 957	100,00	4 017 014	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	1,03	40 000	1,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 000	0,10	4 000	0,10
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	173 622	4,48	173 622	4,32
Report à nouveau	843 717	21,77	785 238	19,55
Résultat de l'exercice	489 265	12,63	408 479	10,17
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	1 550 605	40,02	1 411 339	35,13
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	245 206	6,33	245 206	6,10
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	245 206	6,33	245 206	6,10
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	338 106	8,73	459 747	11,44
. Découverts, concours bancaires	1 235	0,03	843	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	188	0,00	230	0,01
. Associés	8 943	0,23	1 927	0,05
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 284 470	33,15	1 430 623	35,61
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	76 078	1,96	65 146	1,62
. Organismes sociaux	78 553	2,03	88 161	2,19
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 696	0,53	81 081	2,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 954	1,19	73 025	1,82
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 801	0,10	18 133	0,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 123	0,55	37 622	0,94
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	200 000	5,16	103 932	2,59
TOTAL(IV)	2 079 147	53,66	2 360 469	58,76
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 874 957	100,00	4 017 014	100,00

ACGM Diffusion
Société par actions simplifiée au capital social de 40.000 euros
Siège social : 10 rue Nicolas Robert 93600 Aulnay sous-bois
RCS BOBIGNY B 377 610 589 (1990B01402)

ATTESTATION

Objet : affectation du résultat exercice clos le 31 décembre 2022

Je soussigné,

Monsieur Fabrice DEREDEC
Représentant légal de l'Associée unique,

Atteste que la proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 soumise à l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30 juin 2023, est celle indiquée dans la résolution ci-dessous, approuvée sans modification par les associés :

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice savoir 489.265,44 euros, pour 300.000 euros en tant que distribution de dividendes, et le reste, soit 189.265,44 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Les sommes ainsi attribuées aux associés seront portées au crédit des comptes ouverts à leur nom dans les écritures sociales.

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	Revenus non éligibles à l'abattement
31/12/2021	350.000
31/12/2020	240.000
31/12/2019	210.000

Monsieur Fabrice DEREDEC



SAS ACGM DIFFUSION

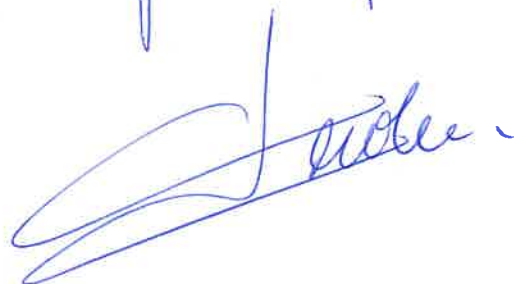
10 Rue Nicolas Robert
ZI DE LA GARENNE

93600 AULNAY-SOUS-BOIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

certifié conforme,


PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 874 956,97 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 489 265,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/05/2023 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 22 867 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	22 867		22 867	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	22 867		22 867	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 320 764 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	55 012	1 090		56 102
Immobilisations corporelles	1 205 262	36 393	55 979	1 185 676
Immobilisations financières	78 986			78 986
TOTAL	1 339 259	37 483	55 979	1 320 764

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 104 284 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	28 488	2 247		30 735
Immobilisations corporelles	1 091 037	38 491	55 979	1 073 550
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 119 525	40 738	55 979	1 104 284

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	30 735	30 735	0	1 ans
Fonds commercial	22 867	0	22 867	Non amortiss.
Materiel et outillage	22 463	1 360	21 103	de 1 à 5 ans
Materiel & outillage i.s	3 200	1 931	1 269	de 1 à 10 ans
Inst.agenc.divers	973 448	926 109	47 339	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	91 663	54 341	37 323	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	49 470	44 377	5 093	de 1 à 5 ans
Mobilier	45 432	45 432	0	de 5 à 7 ans
Immo incorporelles en cours	2 500	0	2 500	Non amortiss.
TOTAL	1 241 778	1 104 284	137 493	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 945 144 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	78 986		78 986
Actif circulant & charges d'avance	1 866 159	1 866 159	
TOTAL	1 945 144	1 866 159	78 986

3.4 - Provisions pour dépréciation = 85 977 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	63 338	23 668	1 029		85 977
Comptes financiers					
Total	63 338	23 668	1 029		85 977

3.5 - Créances représentées par des effets de commerce = 70 680 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	70 680
Autres créances	
TOTAL	70 680

3.6 - Charges constatées d'avance = 27 913 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	16,00	40 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	16,00	40 000

4.2 - Provisions = 245 206 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	245 206				245 206
TOTAL	245 206				245 206

4.3 - Etat des dettes = 2 079 147 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	339 340	148 079	191 261	
Dettes financières diverses	9 131	9 131		
Fournisseurs	1 284 470	1 284 470		
Dettes fiscales & sociales	225 083	225 083		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 123	21 123		
Produits constatés d'avance	200 000	200 000		
TOTAL	2 079 147	1 887 886	191 261	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 157 330 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 235
Emprunts & dettes financières div.	188
Fournisseurs	51 863
Dettes fiscales & sociales	104 044
Autres dettes	
TOTAL	157 330

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 200 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 9 494 750 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 246 102	97,38 %
Prestations de services	235 738	2,48 %
Produits des activités annexes	28 842	0,30 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-15 932	-0,17 %
TOTAL	9 494 750	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 163 600 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	648 030		648 030
Résultat financier	-5 807		-5 807
Résultat exceptionnel	10 642		10 642
Participation des salariés			
TOTAL	652 865	163 600	489 265

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 040
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	8 040

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés	7	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	11	0



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 27 913 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance	27 913
TOTAL	27 913

8.2 - Charges à payer = 157 330 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 235
Banques interets courus	1 235
Emprunts & dettes financières diverses :	188
Int.courus/aut.empr.& det	188
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	51 863
Fournis.fact.non parvenues	51 863
Dettes fiscales et sociales :	104 044
Conges a payer	35 234
Autres charg.pers.a payer	37 432
Org.soc.ch/conges a payer	21 413
Org.soc.charges a payer	8 744
Etat autres ch. a payer	1 221
TOTAL	157 330

8.3 - Produits constatés d'avance = 200 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance	200 000
TOTAL	200 000



RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
b) Nombre d'actions émises	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	9 493 208	8 824 910	6 777 679	7 178 466	7 131 372
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	714 701	782 566	419 349	131 102	372 742
c) Impôt sur les bénéfices	163 600	149 933	72 062	86 221	87 115
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	551 101	632 633	347 287	44 881	285 627
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	487 724	408 479	182 893	220 831	235 440
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	220	253	139	18	114
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	195	163	73	88	94
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	11				
b) Montant de la masse salariale	628 443	562 390	492 585	492 284	506 919
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	240 030	233 008	213 922	219 217	218 558

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet SRT CONSEILS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SAS ACGM DIFFUSION,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2022 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	3 874 957
Chiffre d'affaires hors taxes	9 494 750
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	489 265

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour SRT CONSEILS

Fait à AULNAY sous BOIS le 28/04/2023



- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



