

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2023		30/06/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	2 679 280	269 468	2 948 748
	Production vendue (Services et Travaux)	240 616		240 616
	Montant net du chiffre d'affaires	2 919 896	269 468	3 189 364
	Production stockée			4 113
	Production immobilisée			(29 221)
	Subventions d'exploitation			2 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			71 420
	Autres produits			2 552
	Total des produits d'exploitation (1)			3 267 449
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			69 246
	Variation de stock			66 302
	Achats de matières et autres approvisionnements			695 270
	Variation de stock			(7 335)
	Autres achats et charges externes			1 080 840
	Impôts, taxes et versements assimilés			29 986
	Salaires et traitements			1 010 215
	Charges sociales du personnel			288 740
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			42 784
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			14 277
	Total des charges d'exploitation (2)			3 224 025
RESULTAT D'EXPLOITATION				43 424
				152 985

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		43 424	152 985
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 832	9 142
	Total des charges financières	15 832	9 142
RESULTAT FINANCIER		(15 832)	(9 142)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		27 592	143 844
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 489	
	Total des produits exceptionnels	2 489	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	(377) 3 968	2 197
	Total des charges exceptionnelles	3 591	2 197
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 102)	(2 197)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		5 779	36 754
TOTAL DES PRODUITS		3 269 938	3 072 680
TOTAL DES CHARGES		3 249 227	2 967 788
RESULTAT DE L'EXERCICE		20 712	104 893
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			


**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



Audit - Conseil - Expertise

52 rampe Bouvreuil
76000 ROUEN
Tél : +33 (0)2 35 88 62 00
Fax : +33 (0)2 35 70 60 38
Mail : dla@actheos.com

www.actheos.com

Experts comptables
Commissaires aux comptes

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc (Plérin)

SARL ACGM

N° SIRET : 81021271200014

ZA les Sablons

27460 ALIZAY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

SARL AU CAPITAL DE 1 000 050 €
RCS Rouen 412 989 881



Sommaire

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

----- COMPTES ANNUELS -----	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Soldes Intermédiaires de Gestion	6
----- A N N E X E -----	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions	12
Créances et Dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et Produits constatés d'avance	16
Capital social	17
Ventilation du chiffre d'affaires	18
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	19
Crédit-Bail	20
Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen	21

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

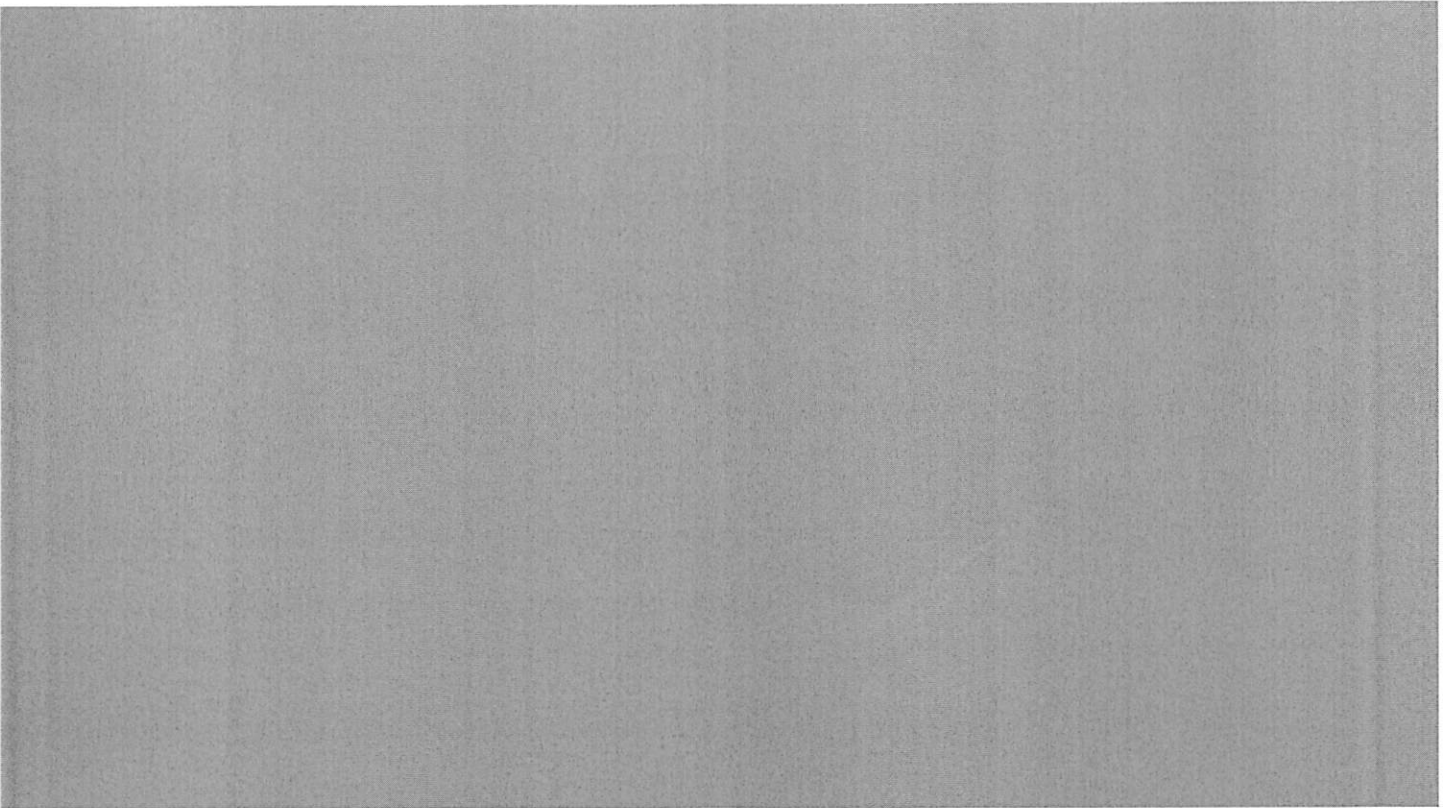
		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	79 810	44 793	35 017	46 412
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	552	182	370	401
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	67 575	64 125	3 450	14 008
	Autres immobilisations corporelles	231 632	111 223	120 409	124 551
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 226		7 226	7 226
TOTAL (II)		386 797	220 323	166 473	192 597
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	75 553		75 553	68 218
	En-cours de production de biens	119 485		119 485	115 372
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 812		8 812	10 557
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 400 044		1 400 044	1 280 445
	Autres créances	145 051		145 051	47 835
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	115 016		115 016	246 445
	Charges constatées d'avance	46 905		46 905	31 856
	TOTAL (III)	1 910 865		1 910 865	1 800 729
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 297 661	220 323	2 077 338	1 993 326



- (1) dont droit au bail
 (2) dont immobilisations financières à moins d'un an
 (3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	200 000	200 000
	RESERVES		
	Réserve légale	9 392	4 147
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	201 549	201 549
	Report à nouveau	163 235	63 587
	Résultat de l'exercice	20 712	104 893
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	594 887	574 176
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	232 620	291 116
	Emprunts et dettes financières divers	482 801	487 143
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 544	9 279
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 207	350 196
	Dettes fiscales et sociales	245 394	263 842
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	40 884	17 575
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 482 451	1 419 151
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 077 338	1 993 326
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		20 711,58	104 892,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 306 448	1 196 667
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 510	1 312



ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 077 338 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 269 938 euros** et un total **charges** de **3 249 227 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **20 712 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :



Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 5 ans	100 % à 20 %
Matériel et outillage industriels	5 ans	20 %
Agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans	17 % à 10 %
Matériel de transport	4 ans	25 %
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans	de 33 % à 10 %

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	79 427		935			80 362
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	79 427		935			80 362
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	79 487				11 912	67 575
	Instal., agencement, aménagement divers	178 117		19 694			197 810
	Matériel de transport	4 874					4 874
	Matériel de bureau, mobilier	28 948					28 948
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	291 426		19 694		11 912	299 208
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 226					7 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 226					7 226
TOTAL		378 080		20 629		11 912	386 797

n l

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	32 615	12 360		44 975
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 615	12 360		44 975
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	65 480	10 557	11 912	64 125
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 225	18 614		84 840
	Matériel de transport	649	941		1 590
	Matériel de bureau, mobilier	20 514	4 280		24 793
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 868	34 392	11 912	175 348
TOTAL		185 483	46 753	11 912	220 323

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

16

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

n°6

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 226		7 226
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 400 044	1 400 044	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	30 133	30 133	
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 034	39 034	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 456	2 456	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	73 428	73 428	
	Charges constatées d'avances	46 905	46 905	
TOTAL DES CREANCES		1 599 226	1 591 999	7 226
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 510	1 510		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	231 110	81 652	149 458	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	454 207	454 207		
	Personnel et comptes rattachés	126 797	126 797		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 636	75 636		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 507	36 507		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 454	6 454		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	482 801	482 801		
	Autres dettes	40 884	40 884		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 455 907	1 306 448	149 458	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 500			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		79 220			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 932			

AL

Produits à recevoir

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		137 095
Autres créances clients		64 310
Autres créances clients	64 310	
Autres créances		72 785
Autres créances	70 329	
	2 456	

116

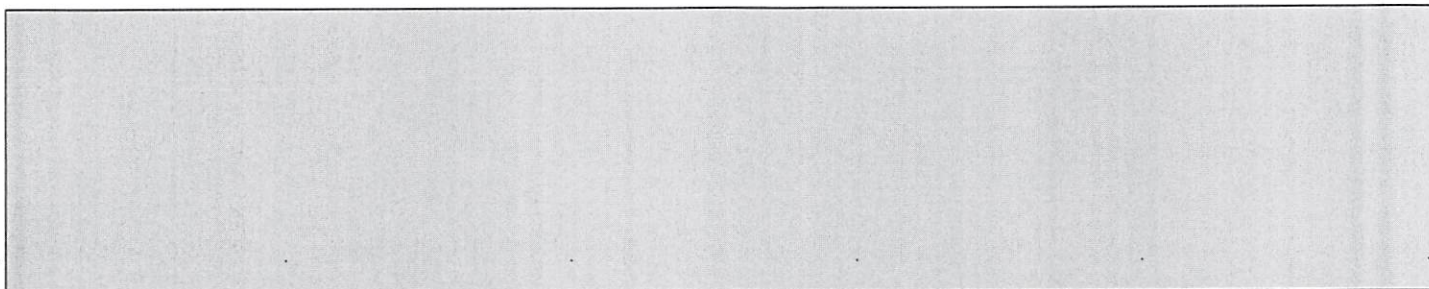
Charges à payer

		30/06/2023
Total des Charges à payer		173 176
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 625
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	115 1 510	
Emprunts et dettes financières divers		19 906
Emprunts et dettes financières divers	19 906	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 600	
Dettes fiscales et sociales		83 971
Dettes fiscales et sociales	62 361 16 483 846 4 282	
Autres dettes		34 075
Autres dettes	34 075	



Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		46 905	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		46 905	



N°6

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		80,00	2 500,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		80,00	2 500,0000	200 000,00

16

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		3 189 364
Production vendue Biens Production vendue Biens	2 704 280 269 468 (25 000)	2 948 748
Production vendue Services Production vendue Services	173 463 67 153	240 616
Chiffre d'affaires par marché géographique		3 189 364
Chiffre d'affaires FRANCE Chiffre d'affaires FRANCE	2 704 280 269 468 (25 000) 173 463 67 153	2 919 896
Chiffre d'affaires EXPORT Chiffre d'affaires EXPORT		269 468

N° 6

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/06/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	27 592		27 592
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(1 102)		(1 102)
RESULTAT COMPTABLE	26 491		26 491

(1) après retraitements fiscaux.

--

ab

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2023
VALEUR D'ORIGINE				126 550	89 217	215 767
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			21 249	17 862	39 111
	Dotation exercice				17 862	17 862
	TOTAL			21 249	35 724	56 973
REDEV. RESTANT A PAYER	Cumul exercices antérieurs			36 620	75 095	111 715
	Redevances Exercice			25 850	23 237	49 086
	TOTAL			62 470	98 332	160 802
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			25 850	6 468	32 318
	entre 1 et 5 ans			40 928		40 928
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			66 778	6 468	73 246
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

nl

Rémunérations des Dirigeants

30/06/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

30/06/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	33	
	Ouvriers		
	TOTAL	33	

N⁶

A.C GM
Société à responsabilité limitée
au capital de 200 000 euros
Siège social : ZA Les Sablons
27460 ALIZAY
810 212 712 RCS EVREUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 DECEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30.06.2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30.06.2023 s'élevant à 20 712 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	20 712 euros
A la réserve légale	1 036 euros

Solde	19 676 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 182 911 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

