

SAS ACGM DIFFUSION

10 Rue Nicolas Robert
ZI DE LA GARENNE

93600 AULNAY-SOUS-BOIS

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



certifié conforme -

A.C.G.M. DIFFUSION S.A.S.
10 rue Nicolas Robert
Zone industrielle de la Garenne
93600 AULNAY-SOUS-BOIS
Tél. 01 58 03 03 58 Fax 01 48 66 01 01
Siret 377 610 589 00022

SAS ACGM DIFFUSION
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (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				
Fonds commercial	22 867		22 867	0,67	22 867	0,59
Autres immobilisations incorporelles					2 500	0,06
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	25 878	8 125	17 753	0,52	22 371	0,58
Autres immobilisations corporelles	1 184 901	1 041 568	143 332	4,21	89 755	2,32
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	2,32	78 986	2,04
TOTAL (I)	1 343 366	1 080 428	262 938	7,73	216 479	5,59
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	809 337		809 337	23,79	972 017	25,08
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 304 690	89 209	1 215 480	35,72	1 672 277	43,16
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 959		1 959	0,06	4 145	0,11
. Organismes sociaux	379		379	0,01	1 217	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices	32 695		32 695	0,96		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 563		21 563	0,63	35 439	0,91
. Autres	34 206		34 206	1,01	39 191	1,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement					300 000	7,74
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	991 553		991 553	29,14	606 279	15,85
Charges constatées d'avance	32 406		32 406	0,95	27 913	0,72
TOTAL (II)	3 228 787	89 209	3 139 578	92,27	3 658 478	94,41
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 572 154	1 169 638	3 402 516	100,00	3 874 957	100,00

SAS ACGM DIFFUSION**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	1,18	40 000	1,03
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 000	0,12	4 000	0,10
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	173 622	5,10	173 622	4,48
Report à nouveau	1 032 982	30,36	843 717	21,77
Résultat de l'exercice	266 863	7,84	489 265	12,63
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 517 467	44,60	1 550 605	40,02
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	245 206	7,21	245 206	6,33
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	245 206	7,21	245 206	6,33
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	294 711	8,66	338 106	8,73
. Découverts, concours bancaires	1 311	0,04	1 235	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	453	0,01	188	0,00
. Associés	10 840	0,32	8 943	0,23
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 663	26,29	1 284 470	33,15
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	62 609	1,84	76 078	1,96
. Organismes sociaux	73 634	2,16	78 553	2,03
. Etat, impôts sur les bénéfices			20 696	0,53
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 991	2,06	45 954	1,19
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 840	0,11	3 801	0,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 288	0,42	21 123	0,55
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	213 503	6,27	200 000	5,16
TOTAL (IV)	1 639 843	48,20	2 079 147	53,66
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 402 516	100,00	3 874 957	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 2023

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 2023 soumise à l'assemblée générale ordinaire annuelle du 24 juin 2024, 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 2023, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice savoir 266.862,70 euros, pour 100.000 euros en tant que distribution de dividendes au profit de l'associée unique, la société PACK INVEST et le reste, soit 166.862,70 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

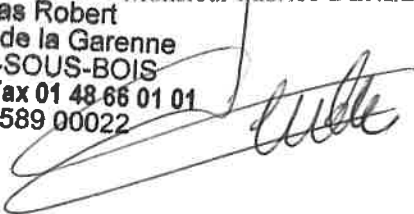
Les sommes ainsi attribuées aux associés seront portées au crédit des comptes ouverts à leur nom dans les écritures sociales.

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
31/12/2022	300.000
31/12/2021	350.000
31/12/2020	240.000

A.C.G.M. DIFFUSION S.A.S.
10 rue Nicolas Robert
Zone Industrielle de la Garenne
93600 AULNAY-SOUS-BOIS
Tél. 01 58 03 03 58 Fax 01 48 66 01 01
Siret 377 610 589 00022

Monsieur Fabrice DEREDEC



SAS ACGM DIFFUSION

10 Rue Nicolas Robert
ZI DE LA GARENNE

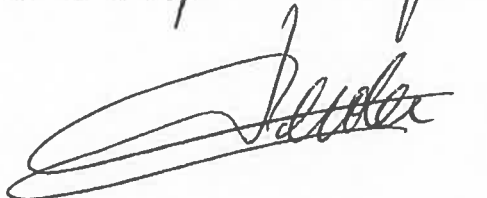
93600 AULNAY-SOUS-BOIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

A.C.G.M. DIFFUSION S.A.S.
10 rue Nicolas Robert
Zone industrielle de la Garenne
93600 AULNAY-SOUS-BOIS
Tél. 01 58 03 03 58 Fax 01 48 66 01 01
Siret 377 610 589 00022

Artificiellement conforme


PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 402 516,15 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 266 862,70 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis 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

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 = 1 343 366

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	56 102		2 500	53 602
Immobilisations corporelles	1 185 676	109 649	84 546	1 210 779
Immobilisations financières	78 986			78 986
TOTAL	1 320 764	109 649	87 046	1 343 366

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 080 428

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 735			30 735
Immobilisations corporelles	1 073 550	39 786	63 642	1 049 694
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 104 284	39 786	63 642	1 080 428

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	5 853	16 610	de 1 à 5 ans
Materiel & outillage i.s	3 415	2 272	1 143	de 1 à 10 ans
Inst.agenc.divers	973 448	936 974	36 474	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	114 579	12 574	102 005	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	51 442	46 589	4 853	de 1 à 5 ans
Mobilier	45 432	45 432	0	de 5 à 7 ans
TOTAL	1 264 381	1 080 428	183 952	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 506 883**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	78 986		78 986
Actif circulant & charges d'avance	1 427 897	1 427 897	
TOTAL	1 506 883	1 427 897	78 986

3.4 - Provisions pour dépréciation = 89 209

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	85 977	4 604	1 371		89 209
Comptes financiers					
Total	85 977	4 604	1 371		89 209

3.5 - Créances représentées par des effets de commerce = 49 194

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	49 194
Autres créances	
TOTAL	49 194

3.6 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 024

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 024
Disponibilités	
TOTAL	2 024

3.7 - Charges constatées d'avance = 32 406

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

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

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 = 1 639 843

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	296 022	112 015	184 007	
Dettes financières diverses	11 293	11 293		
Fournisseurs	894 663	894 663		
Dettes fiscales & sociales	210 074	210 074		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 288	14 288		
Produits constatés d'avance	213 503	213 503		
TOTAL	1 639 843	1 455 836	184 007	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 136 206

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 311
Emprunts & dettes financières div.	453
Fournisseurs	52 095
Dettes fiscales & sociales	82 346
Autres dettes	
TOTAL	136 206

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 213 503

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 = 7 073 514**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 891 301	97,42 %
Prestations de services	159 293	2,25 %
Produits des activités annexes	33 948	0,48 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-11 027	-0,16 %
TOTAL	7 073 514	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 90 005

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	343 555	86 647	256 908
Résultat financier	-3 352	-845	-2 507
Résultat exceptionnel	16 665	4 203	12 462
Participation des salariés			
TOTAL	356 868	90 005	266 863

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.

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 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maitrise & 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 - Produits à recevoir = 2 024

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	2 024
Etat produits a recevoir	2 024
TOTAL	2 024

8.2 - Charges constatées d'avance = 32 406

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance	32 406
TOTAL	32 406

8.3 - Charges à payer = 136 206

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 311
Banques interets courus	1 311
Emprunts & dettes financières diverses :	453
Int.courus/aut.empr.& det	453
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	52 095
Fournis.fact.non parvenues	52 095
Dettes fiscales et sociales :	82 346
Conges a payer	41 928
Autres charg.pers.a payer	17 313
Org.soc.ch/conges a payer	15 315
Org.soc.charges a payer	7 791
TOTAL	136 206

8.4 - Produits constatés d'avance = 213 503

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance	213 503
TOTAL	213 503