

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AUBENAS - 0702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/09/2024 - 6226 - 2008 B 80117 - 501 961 775 - A.C.M.

Bilan Actif

31/12/2023				31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)	296 216		296 216
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 500	4 447	53
	Autres immobilisations corporelles	314 367	221 606	92 762
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	150 153		150 153
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés	15		15
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 850		3 850
TOTAL (II)		769 102	226 053	543 049
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens	8 714		8 714
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	7 300		7 300
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	75 465		75 465
	Autres créances	14 909		14 909
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	71 877		71 877
	Charges constatées d'avance			
TOTAL (III)		178 265		178 265
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		947 366	226 053	721 313
				668 290

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000	2 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200	200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	254 085	213 362
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	85 943	40 723
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		342 228	256 285
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)	158 150	180 814
	Emprunts et dettes financières divers (3)	78 428	68 222
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 269	115 826
	Dettes fiscales et sociales	54 239	47 143
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		379 086	412 005
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		721 313	668 290
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		85 942,90	40 722,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		272 081	298 512
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		222	195
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	578 015		578 015	473 441
	Montant net du chiffre d'affaires	578 015		578 015	473 441
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			36 667	51 534
	Autres produits			7	73
	Total des produits d'exploitation (1)			614 689	525 048
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			245 026	235 396
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 793	5 889
	Salaires et traitements			223 627	186 901
	Charges sociales du personnel			39 264	39 487
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			50 774	52 992
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			346	431
Total des charges d'exploitation (2)			565 829	521 097	
RESULTAT D'EXPLOITATION			48 860	3 951	

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		48 860	3 951
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	40 000	40 000
	Total des produits financiers	40 000	40 000
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	3 306	2 748
	Total des charges financières	3 306	2 748
RESULTAT FINANCIER		36 694	37 252
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		85 555	41 203
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 433	
	Total des produits exceptionnels	14 433	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 3 684	
	Total des charges exceptionnelles	3 719	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 714	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		10 326	480
TOTAL DES PRODUITS		669 122	565 048
TOTAL DES CHARGES		583 179	524 325
RESULTAT DE L'EXERCICE		85 943	40 723

- (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

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 **721 313 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **669 122 euros** et un total charges de **583 179 euros**, dégageant ainsi un résultat de **85 943 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
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.

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.

Règles et Méthodes 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 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	296 216					296 216
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	296 216					296 216
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels	4 500					4 500
	Instal., agencement, aménagement divers	2 508					2 508
	Matériel de transport	318 192		61 693		68 027	311 859
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		325 200		61 693		68 027	318 867
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	150 138		15			150 153
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	3 400		450			3 850
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	153 553		465			154 018
TOTAL		774 970		62 159		68 027	769 102

10

titres de

150 000

2. Participations (10 à 50 %)

étrangères

Dividendes encaissés

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 207	240		4 447
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	2 508			2 508
	Matériel de transport	232 906	50 534	64 343	219 097
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		239 622	50 774	64 343	226 053
TOTAL		239 622	50 774	64 343	226 053

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	296 216	
TOTAL	296 216	

La société a procédé à un test de dépréciation sur le fonds de commercial et la valeur d'usage (ou valeur vénale selon la méthode choisie) demeure supérieure à la valeur nette comptable. Aucune dépréciation du fonds de commerce n'est donc constatée au 31/12/2023

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 850		3 850
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	75 465	75 465	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 600	14 600	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	309	309	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		94 224	90 374	3 850
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	222	222		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	157 927	50 923	107 005	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 269	88 269		
	Personnel et comptes rattachés	33 932	33 932		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 805	10 805		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 597	8 597		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	905	905		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	78 428	78 428		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		379 086	272 081	107 005	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		50 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		72 438			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 877			

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		34 729
Autres créances clients		34 729
Clients - factures à établir	34 729	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		24 864
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		222
Banque interets courus	222	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 902
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 902	
Dettes fiscales et sociales		21 740
Dettes provis. pr congés à payer	17 713	
Charges sociales s/congés à payer	3 353	
Etat - autres charges à payer	67	
Apprentissage	11	
OPCO	595	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				

NEANT

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	1,0000	2 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 000,00	1,0000	2 000,00

ACM
Société à Responsabilité Limitée au capital de 2 000 euros
Siège Social : 50 quai Farconnet – 07 300 TOURNON SUR RHONE
RCS AUBENAS 501 961 775

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, approuve les comptes arrêtés au 31 décembre 2023 et le bénéfice net comptable d'un montant de 85 943 €, et décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice..... 85 943 €
Affecté en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à l'article 243 bis du Code général des Impôts, l'Assemblée Générale constate :

- ✓ qu'au cours des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué,
- ✓ que le montant des capitaux propres est, après affectation, d'un montant de 342 228 €.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 juin 2024 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance,
Le 28 juin 2024

