

A.K MÜLLER France
Sarl au capital de 16.000€

Siège social : ZAE du Gué Langlois
10, avenue du Gué Langlois
77600 BUSSY SAINT MARTIN

RCS MEAUX 342 369 675
SIRET 342 369 675 00034

PROCES VERBAL DES
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
SUR LES COMPTES CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

Le 24/04/2024, à dix heures,

La Société de droit allemand A.u.K MÜLLER GmbH und Co KG, dont le siège social est Dresdener Str. 162 à D-40595 DÜSSELDORF (Allemagne), représentée par son gérant Monsieur Dieter RIEDEL, Associée Unique de la Société A.K.MÜLLER France, société à responsabilité limitée au capital de 16.000,00 €uros, divisé en 1.000 parts de 16 €uros chacune, s'est rendue au siège social de la société.

Monsieur Pascal DI COSIMO préside la séance en sa qualité de Gérant non associé de la Société. Le Gérant a mis à la disposition de l'Associée Unique :

- les statuts de la société ;
- le bilan, l'annexe et l'inventaire arrêtés au 31 décembre 2023;
- le texte des décisions soumises à son approbation.

Monsieur Dieter RIEDEL représentant l'Associée Unique, après avoir pris connaissance des éléments fournis par la gérance :

1) Rappelle qu'aux termes de l'article L 223-1 du code du commerce, l'Associée Unique exerce les pouvoirs dévolus à l'Assemblée des Associés.

2) Adopte les décisions suivantes :

Première décision

L'Associée Unique approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice 2023 tels qu'ils ont été présentés par la gérance.

En conséquence, l'Associée Unique donne quitus à la gérance de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Deuxième décision

Après lecture du rapport de gestion, l'associé unique approuve l'inventaire et les comptes annuels 2023 tels qu'ils sont résumés dans les rapports.

En conséquence, il donne quitus au gérant pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé.



Troisième décision

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de 288 776,96 Euros de la façon suivante :

- report à nouveau : 237 045,31 Euros
- dividendes : 0,00 Euros

A l'issue de l'opération, le compte de capitaux propres de la société s'établira ainsi :

- Capital social : 16 000,00 Euros
- Réserve légale : 1 600,49 Euros
- Autres réserves : 383 301,97 Euros
- Report à nouveau : 940 215,03 Euros

Situation nette : 1 341 117,59 Euros

L'Associée Unique reconnaît, en conformité avec les dispositions de l'article 243 bis du CGI, le montant des dividendes distribués au cours des 3 dernières années ventilé dans le tableau ci-dessous :

Exercice clos le	Distribution globale	Eligibles à l'abattement
31.12. 2022	200 000 €	200 000
31.12. 2021	200 000 €	200 000
31.12. 2020	600 000 €	600 000

Quatrième décision

L'Associée Unique après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, approuve la convention.

Cinquième décision

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à douze heures.

De tout ce qui précède, l'Associée Unique a dressé le présent procès-verbal qui a été signé par lui-même et le Gérant.

Pour l'Associée Unique
M. Dieter RIEDEL



Le Gérant non associé
M. Pascal Di Cosimo



SARL A K MULLER FRANCE

10 avenue du Gué Langlois

77600 BUSSY ST MARTIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

" Comptes conformes à ceux approuvés
lors de l'Assemblée générale
du 24/04/2024

le 07/10/2024



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	74 175,26	67 603,26	6 572,00	17 108,41
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 625,00		9 625,00	9 625,00
	TOTAL (II)	83 800,26	67 603,26	16 197,00	26 733,41
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	709 787,00	72 222,50	637 564,50	527 958,52
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	281 364,13	44 107,72	237 256,41	349 793,00
	Autres créances	23 688,96		23 688,96	9 493,40
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	538 891,00		538 891,00	563 501,16
	Charges constatées d'avance	9 031,41		9 031,41	9 043,36
	TOTAL (III)	1 562 762,50	116 330,22	1 446 432,28	1 459 789,44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 646 562,76	183 933,48	1 462 629,28	1 486 522,85

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

9 625,00

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	16 000,00	16 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 600,49	1 600,49
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	383 301,97	383 301,97
	Report à nouveau	703 169,82	614 392,86
	Résultat de l'exercice	237 045,31	288 776,96
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 341 117,59	1 304 072,28
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 137,63	73 385,75
	Dettes fiscales et sociales	83 498,37	103 532,16
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 875,69	5 532,66
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	121 511,69	182 450,57
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 462 629,28	1 486 522,85
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	237 045,31	288 776,96
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	121 511,69	182 450,57
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 462 629** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 787 249** euros
 - un total charges de **1 550 204** euros
 - dégage un résultat de **237 045** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL A K MULLER FRANCE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



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 **1 462 629** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 787 249** euros et un total **charges** de **1 550 204** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **237 045** 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.



Règles et Méthodes Comptables

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 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 799,53					13 799,53
	Matériel de transport	35 700,00					35 700,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 675,73					24 675,73
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 175,26					74 175,26
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 625,00					9 625,00
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 625,00					9 625,00
TOTAL		83 800,26					83 800,26

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				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 094,26	577,62		13 671,88
Matériel de transport	26 800,00	7 140,00		33 940,00
Matériel de bureau, mobilier	17 172,59	2 818,79		19 991,38
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 066,85	10 536,41		67 603,26
TOTAL	57 066,85	10 536,41		67 603,26

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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	66 109,69	6 112,81		72 222,50
	Sur comptes clients	44 107,72			44 107,72
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	110 217,41	6 112,81		116 330,22
TOTAL GENERAL		110 217,41	6 112,81		116 330,22
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 112,81		
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 625,00		9 625,00
	Clients douteux ou litigieux	52 797,15	52 797,15	
	Autres créances clients	228 566,98	228 566,98	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 757,00	17 757,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 458,48	3 458,48	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 317,00	1 317,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 156,48	1 156,48	
	Charges constatées d'avances	9 031,41	9 031,41	
TOTAL DES CREANCES		323 709,50	314 084,50	9 625,00
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 137,63	32 137,63		
	Personnel et comptes rattachés	38 173,94	38 173,94		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 679,61	24 679,61		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 860,82	15 860,82		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 784,00	4 784,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 875,69	5 875,69		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		121 511,69	121 511,69		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	709 787,00	594 068,21	115 718,79	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	709 787,00	594 068,21	115 718,79	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		2 450
Autres créances clients <i>CLIENT FACT.À ÉTABLIR</i>	238	238
Autres créances <i>AVOIR NON ENCORE REÇU</i> <i>Etat-Subvention d'exploitation</i> <i>CVAE À PAYER</i>	895 500 817	2 212



Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		70 515
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FA NON PARVENUES</i>	14 976	14 976
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIO.POUR CONGÉS</i> <i>PERSONNEL AUT.CHARGES À PAYER</i> <i>Taxe d'apprentissage libératoire</i> <i>ORGAN SOCIAUX CHARGES À PAYER</i> <i>C/S SUR PRIME À PAYER</i> <i>T.V.T.S.</i>	10 231 26 818 183 3 291 10 971 3 433	54 928
Autres dettes <i>AVOIR CLIENTS À ÉTABLIR</i>	612	612



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		9 031	9 031
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 031

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			

--



Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	16,0000	16 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	16,0000	16 000,00



Annexe libre

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
67 ans	moins d'un an	
65 à 66 ans	1 à 2 ans	
60 à 64 ans	3 à 7 ans	
55 à 59 ans	8 à 12 ans	43 675 €
45 à 54 ans	13 à 22 ans	
35 à 44 ans	23 à 32 ans	6 325 €
moins de 35 ans	plus de 32 ans	961 €
Engagement total		50 961 €

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 1,6 %
- taux d'actualisation 2%
- taux de charge 45%