

SAS ACGM DIFFUSION

10 Rue Nicolas Robert
ZI DE LA GARENNE

93600 AULNAY-SOUS-BOIS

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme


ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (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	0,80	22 867	0,67
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	25 878	13 009	12 869	0,45	17 753	0,52
Autres immobilisations corporelles	1 186 226	1 081 153	105 073	3,69	143 332	4,21
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	2,77	78 986	2,32
TOTAL (I)	1 344 691	1 124 897	219 795	7,72	262 938	7,73
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	662 320		662 320	23,25	809 337	23,79
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 075 835	70 087	1 005 749	35,31	1 215 480	35,72
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 179		1 179	0,04	1 959	0,06
. Organismes sociaux	379		379	0,01	379	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices	32 054		32 054	1,13	32 695	0,96
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 172		20 172	0,71	21 563	0,63
. Autres	12 866		12 866	0,45	34 206	1,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	862 404		862 404	30,28	991 553	29,14
Charges constatées d'avance	31 186		31 186	1,09	32 406	0,95
TOTAL (II)	2 698 396	70 087	2 628 310	92,28	3 139 578	92,27
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)	4 043 088	1 194 984	2 848 104	100,00	3 402 516	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	1,40	40 000	1,18
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 000	0,14	4 000	0,12
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	173 622	6,10	173 622	5,10
Report à nouveau	1 199 845	42,13	1 032 982	30,36
Résultat de l'exercice	29 570	1,04	266 863	7,84
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 447 038	50,81	1 517 467	44,60
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	245 206	8,61	245 206	7,21
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	245 206	8,61	245 206	7,21
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	184 007	6,46	294 711	8,66
. Découverts, concours bancaires	1 262	0,04	1 311	0,04
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	338	0,01	453	0,01
. Associés	10 685	0,38	10 840	0,32
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	685 789	24,08	894 663	26,29
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	67 456	2,37	62 609	1,84
. Organismes sociaux	69 530	2,44	73 634	2,16
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 566	0,97	69 991	2,06
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 362	0,15	3 840	0,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 665	0,09	14 288	0,42
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	102 201	3,59	213 503	6,27
TOTAL (IV)	1 155 861	40,58	1 639 843	48,20
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 848 104	100,00	3 402 516	100,00

SAS ACGM DIFFUSION

10 Rue Nicolas Robert
ZI DE LA GARENNE

93600 AULNAY-SOUS-BOIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme


PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 848 104,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 29 570,45 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 = 1 344 691

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	53 602			53 602
Immobilisations corporelles	1 210 779	1 325		1 212 104
Immobilisations financières	78 986			78 986
TOTAL	1 343 366	1 325		1 344 691

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 124 897

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 735			30 735
Immobilisations corporelles	1 049 694	44 469		1 094 162
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 080 428	44 469		1 124 897

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 an
Fonds commercial	22 867	0	22 867	Non amortiss.
Materiel et outillage	22 463	10 345	12 118	de 1 à 5 ans
Materiel & outillage i.s	3 415	2 664	751	de 1 à 10 ans
Inst.agenc.divers	973 448	947 790	25 658	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	114 579	39 069	75 510	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	52 767	48 862	3 905	de 1 à 5 ans
Mobilier	45 432	45 432	0	de 5 à 7 ans
TOTAL	1 265 706	1 124 897	140 809	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 252 658**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	78 986		78 986
Actif circulant & charges d'avance	1 173 672	1 173 672	
TOTAL	1 252 658	1 173 672	78 986

3.4 - Provisions pour dépréciation = 70 087

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	89 209	26 304	45 427		70 087
Comptes financiers					
Total	89 209	26 304	45 427		70 087

3.5 - Créances représentées par des effets de commerce = 8 484

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	8 484
Autres créances	
TOTAL	8 484

3.6 - Charges constatées d'avance = 31 186

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 = 1 155 861

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	185 269	92 137	93 132	
Dettes financières diverses	11 023	11 023		
Fournisseurs	685 789	685 789		
Dettes fiscales & sociales	168 913	168 913		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 665	2 665		
Produits constatés d'avance	102 201	102 201		
TOTAL	1 155 861	1 062 729	93 132	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 125 178

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 262
Emprunts & dettes financières div.	338
Fournisseurs	29 542
Dettes fiscales & sociales	94 037
Autres dettes	
TOTAL	125 178

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 102 201

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 = 5 342 085

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 208 600	97,50 %
Prestations de services	109 211	2,04 %
Produits des activités annexes	24 965	0,47 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-690	-0,01 %
TOTAL	5 342 085	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 12 949

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	50 913	15 505	35 408
Résultat financier	-8 123	-2 474	-5 649
Résultat exceptionnel	-270	-82	-188
Participation des salariés			
TOTAL	42 519	12 949	29 570

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 - Charges constatées d'avance = 31 186

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance	31 186
TOTAL	31 186

8.2 - Charges à payer = 125 178

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 262
Banques interets courus	1 262
Emprunts & dettes financières diverses :	338
Int.courus/aut.empr.& det	338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	29 542
Fournis.fact.non parvenues	29 542
Dettes fiscales et sociales :	94 037
Conges a payer	53 691
Autres charg.pers.a payer	13 605
Org.soc.ch/conges a payer	18 903
Org.soc.charges a payer	6 122
Etat autres ch. a payer	1 715
TOTAL	125 178

8.3 - Produits constatés d'avance = 102 201

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance	102 201
TOTAL	102 201

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 2024

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 2024 soumise à l'assemblée générale ordinaire annuelle du 26 juin 2025, 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 2024, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice à savoir 29.570,45 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

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
31/12/2023	100.000 €
31/12/2022	300.000 €
31/12/2021	350.000 €

Monsieur Fabrice DEREDEC

