

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

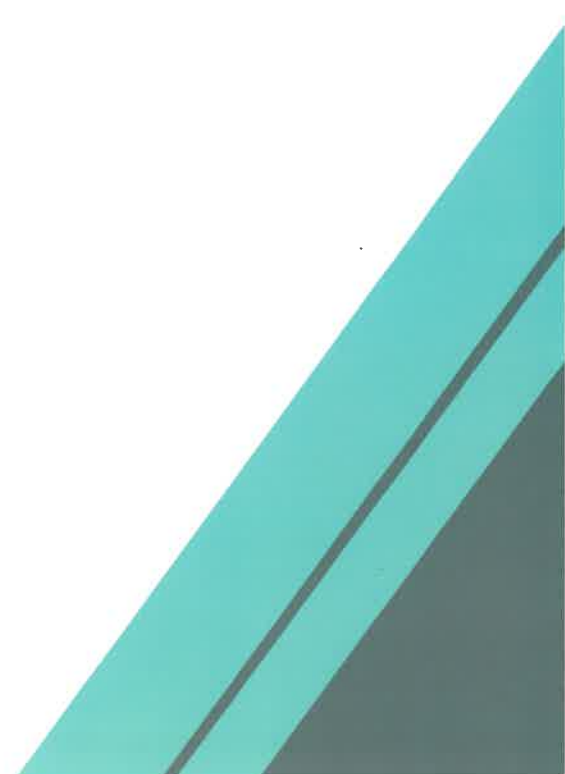
Numéro de gestion : 2013 B 24003
Numéro SIREN : 798 685 764
Nom ou dénomination : AF PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2020 sous le numéro de dépôt 108629

AF PARTICIPATIONS

Société à Responsabilité Limitée au capital de 958 160 euros
Siège social : 56 rue des Abbesses – 75 018 PARIS
RCS PARIS 798 685 764 - SIRET 798 685 764 00010 - APE 6420Z

Rapport du commissaire à la transformation et du
commissaire aux comptes sur la transformation de la
société AF PARTICIPATIONS, société à responsabilité
limitée, en société par actions simplifiée



Aux associés,

En notre qualité, d'une part, de Commissaire aux Comptes désigné en application des dispositions de l'article L. 223-43 du Code de Commerce et, d'autre part, de Commissaire à la transformation désigné en application des dispositions de l'article L. 224-3 du même Code, par décision unanime des associés en date du 7 octobre 2020, nous avons établi le présent rapport afin :

- de vous présenter notre analyse de la situation de votre société ;
- de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et, le cas échéant, sur les avantages particuliers stipulés et de nous prononcer, en application des dispositions de l'article R. 224-3 du Code de Commerce, sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Mission du Commissaire aux Comptes sur la situation de la société

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté notamment à analyser la situation de la société au regard des caractéristiques financières et d'exploitation.

La synthèse de cette analyse est la suivante :

- Votre société a été créée en décembre 2013 et est implantée à PARIS (75). Elle est spécialisée dans la prise d'intérêts et de participations dans toutes entreprises ; la conservation, l'administration et gestion de titres ; toutes prestations de services auprès des entreprises, d'ordre financier, commercial, juridique, de direction générale, d'animation ou autres acquisition et gestion d'un patrimoine immobilier.
- La situation comptable de votre société au 30 septembre 2019, qui n'a fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen limité, fait apparaître :
 - o un chiffre d'affaires de 160.000 euros, contre un chiffre d'affaires de 160.00 euros pour l'exercice clos au 30 septembre 2018,
 - o un bénéfice net de 96.624 euros, contre un bénéfice net de 115.991 euros pour l'exercice clos au 30 septembre 2018,
 - o des capitaux propres de 1.151.076 euros, contre 1.179.971 euros pour l'exercice clos au 30 septembre 2018,
 - o des disponibilités (trésorerie active) pour 103.995 euros, contre 129.779 euros pour l'exercice clos au 30 septembre 2018,
 - o des créances rattachées aux participations pour 76.731 euros, contre 65.999 euros pour l'exercice clos au 30 septembre 2018,

Mission du Commissaire à la transformation

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relatives à cette mission.

Ces diligences ont consisté :

- à contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation ;
- à vérifier si, compte tenu des événements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées pour l'établissement des derniers comptes annuels est au moins égal au montant du capital social.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Fait à Dijon, le 16 octobre 2020

EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Eric GABORIAUD

Commissaire aux comptes et à la transformation

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	720	158	562	448
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	998 730	4 980	993 750	993 750
Créances rattachées aux participations	76 731		76 731	65 999
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 076 181	5 138	1 071 043	1 060 197
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				16 000
Autres créances	9 108		9 108	4 868
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	103 995		103 995	129 779
Charges constatées d'avance (3)	14		14	574
TOTAL ACTIF CIRCULANT	113 117		113 117	151 221
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primas de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 189 297	5 138	1 184 159	1 211 418
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				629

Bilan Passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	958 160	958 160
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	95 816	95 816
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	476	10 004
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	96 624	115 991
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 151 076	1 179 971
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 153	5 696
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 328	1 626
Dettes fiscales et sociales	26 603	24 125
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	33 083	31 447
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 184 159	1 211 418
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	33 083	31 447
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	160 000	160 000
Chiffre d'affaires net	160 000	160 000
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	243	10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	160 243	160 010
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	25 604	24 156
Impôts, taxes et versements assimilés	604	693
Salaires et traitements	95 331	77 577
Charges sociales	8 137	2 019
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	270	324
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	78	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	130 024	104 773
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	30 219	55 237
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	72 000	72 308
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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 (V)	72 000	72 308
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	314	269
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	314	269
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	71 686	72 039
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	101 904	127 276

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	336	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	336	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-336	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 944	11 285
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	232 243	232 318
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	135 619	116 327
BENEFICE OU PERTE	96 624	115 991
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférants à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	72 000	72 308
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	42	



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AF PARTICIPATIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 1 184 159 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 96 624 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/01/2020.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les Immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 210 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	973	720	973	720
Immobilisations financières	1 064 729	84 841	74 110	1 075 461
Total	1 065 703	85 561	75 083	1 076 181
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	525	270	637	158
Immobilisations financières	4 980			4 980
Total	5 505	270	637	5 138
ACTIF NET	1 060 197	85 831	75 720	1 071 043

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU A.FELIX 75018 PARIS	7 622	417 022	100,00	101 449
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI LENS ET NOUS 62300 LENS	5 000		15,00	
SAS EKLA 75011 PARIS	150 000	2 532 909	12,00	619 410

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	605 000	605 000	-894		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	384 750	384 750	77 625		72 000
- Autres filiales françaises	8 980	5 000			
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Le poste créances sur titres de participations à l'actif du bilan intègre :

- 72 000 € concernant la SAS EKLA
- 5 625€ concernant la SCI Lens et Nous
- (894 €) concernant la SAS A.Felix

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 85 852 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	76 731		76 731
Créances de l'actif circulant :			
Autres	9 108	9 108	
Charges constatées d'avance	14	14	
Total	85 852	9 122	76 731

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 958 160,00 euros décomposé en 95 816 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	95 816	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	95 816	10,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/03/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	115 991
Prélèvements sur les réserves	9 528
Total des origines	125 519
Affectations aux réserves	
Distributions	125 519
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	125 519

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2019
Capital	958 160				958 160
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	95 816				95 816
Réserves générales	10 004	-9 528			476
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	115 991	-115 991	96 624		96 624
Dividendes		125 519			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	1 179 971		96 624		1 151 076

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 33 083 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 153	5 153		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 328	1 328		
Dettes fiscales et sociales	26 603	26 603		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	33 083	33 083		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	5 153			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 110 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 281
Dettes fiscales et sociales	7 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	8 739

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	14
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	14

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2019
Rémunération de la SARL AF PARTICIPATIONS pour ses fonctions de Président de la SAS A. FELIX	160 000
TOTAL	160 000

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2019	30/09/2018
Produits financiers de participation	72 000	72 308
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	72 000	72 308
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	314	269
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	314	269
Résultat financier	71 686	72 039

Notes sur le compte de résultat

Parties liées

Produits d'exploitation :

Rémunération de la SARL FELIX PARTICIPATIONS en sa qualité de Président de la SAS A. FELIX pour un montant de 160 000 euros - produits de l'exercice

Produits financiers :

Dividendes perçus de la SAS EKLA pour un montant de 72 000 € - produits financiers de l'exercice.

Charges financières :

Intérêts de compte courant en faveur de la SAS A.Felix pour un montant de 271.76 € - charges de l'exercice

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Expertise Comptable & Audit

37 Rue Elsa Triolet

Parc Valmy

21000 Dijon

T : +33 (0) 3 80 65 45 23

F : +33 (0) 3 80 66 78 64

www.eca.nexia.fr