

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00342 Numéro SIREN : 382 901 528 Nom ou dénomination : A.F.D. (A. FERASIN DIFFUSION)

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2022 sous le numéro de dépôt 1240

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 475.00	9 475.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	28 439.09	21 064.92	7 374.17	13 913.42	-6 539.25	-47.00
	Autres immobilisations corporelles	17 094.67	17 094.67				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 772.20		1 772.20	1 772.20		
	Total II	56 780.96	47 634.59	9 146.37	15 685.62	-6 539.25	-41.69
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	217 352.00		217 352.00	231 096.00	-13 744.00	-5.95
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	128 187.42	18 058.80	110 128.62	106 436.46	3 692.16	3.47
	Autres créances	9 674.37		9 674.37	10 558.08	-883.71	-8.37
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	211 893.56		211 893.56	112 893.29	99 000.27	87.69
	Charges constatées d'avance (3)	6 844.00		6 844.00	6 402.00	442.00	6.90
	Total III	573 951.35	18 058.80	555 892.55	467 385.83	88 506.72	18.94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		630 732.31	65 693.39	565 038.92	483 071.45	81 967.47	16.97

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0.20

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021	12	Exercice N-1 30/09/2020	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 75 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	75 000.00		35 000.00		40 000.00	114.29
	Réserves						
	Réserve légale	3 500.00		3 500.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	226 092.57		277 430.86		-51 338.29	-18.50
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	28 977.78		-11 338.29		40 316.07	355.57
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	333 570.35		304 592.57		28 977.78	9.51
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTES (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges	5 336.00		4 266.00		1 070.00	25.08
	Total III	5 336.00		4 266.00		1 070.00	25.08
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 412.72		25 353.95		-16 941.23	-66.82
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	4 620.00		4 620.00			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 321.65		122 171.11		47 150.54	38.59
	Dettes fiscales et sociales	40 468.13		17 784.56		22 683.57	127.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 310.07		4 283.26		-973.19	-22.72
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	226 132.57		174 212.88		51 919.69	29.80
	Ecart de conversion passif (V)						

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 226 132.57 165 799.88

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 565 038.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 060 518.30 Euros et dégageant un bénéfice de 28 977.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société ne fait plus partie d'un groupe fiscalement intégré.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	9 475		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 939		
Installations générales agencements aménagements divers	9 990		
Matériel de transport	13 168		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 435		
TOTAL	64 532		
Prêts, autres immobilisations financières	1 772		
TOTAL	1 772		
TOTAL GENERAL	75 779		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 475	9 475
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 500	28 439	28 439
Installations générales agencements aménagements divers		9 990		
Matériel de transport			13 168	13 168
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		508	3 927	3 927
TOTAL		18 998	45 534	45 534
Prêts, autres immobilisations financières			1 772	1 772
TOTAL			1 772	1 772
TOTAL GENERAL		18 998	56 781	56 781

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 475			9 475
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 026	6 539	8 500	21 065
Installations générales agencements aménagements divers	9 990		9 990	
Matériel de transport	13 168			13 168
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 435		508	3 927
TOTAL	50 618	6 539	18 998	38 160
TOTAL GENERAL	60 093	6 539	18 998	47 635

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 539				
TOTAL	6 539				
TOTAL GENERAL	6 539				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	4 266	1 070			5 336
TOTAL	4 266	1 070			5 336

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 059				18 059
TOTAL	18 059				18 059
TOTAL GENERAL	22 325	1 070			23 395
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 070			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 772	0	1 772
Clients douteux ou litigieux	18 807	18 807	
Autres créances clients	109 380	109 380	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 538	1 538	
Groupe et associés	5 308	5 308	
Débiteurs divers	2 828	2 828	
Charges constatées d'avance	6 844	6 844	
TOTAL	146 478	144 706	1 772

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 413	8 413		
Fournisseurs et comptes rattachés	169 322	169 322		
Personnel et comptes rattachés	9 255	9 255		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 634	5 634		
Impôts sur les bénéfices	6 944	6 944		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 953	16 953		
Autres impôts taxes et assimilés	1 682	1 682		
Groupe et associés	4 620	4 620		
Autres dettes	3 310	3 310		
TOTAL	226 133	226 133		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 941			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts Sociales	70.0000	500			500

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Evaluation des amortissements

La société ne dépassant pas deux des trois seuils suivants (total du bilan : 3 650 000 E, chiffre d'affaires : 7 300 000 E, nombre de salariés : 50) a retenu pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage et non la durée réelle pour calculer les plans d'amortissements.

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 766
Dettes fiscales et sociales	11 754
Autres dettes	408
Total	23 929

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 844
Total	6 844

A.F.D (A. FERASIN DIFFUSION)
Société par actions simplifiée
au capital de 75 000 euros
Siège social : 111 Route de la Croix Couverte, 42460 LE CERGNE
382 901 528 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 28 977,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	28 977,78 euros
-------------------------------	------------------------

A la réserve légale	4 000,00 euros

Solde	24 977,78 euros
-------	-----------------

en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 251 070,35 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2018 : 10 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre.

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2019 : néant

Exercice clos le 30 septembre 2020 : néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Société **MATHEA**

Présidente

représentée par **Christophe CHAMBERT**

