

RCS : FREJUS Code greffe : 8303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00510 Numéro SIREN : 412 842 387 Nom ou dénomination : A F L C

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2020 sous le numéro de dépôt 2032

Greffe du tribunal de commerce de Fréjus



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 06/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2032

Déposant :

Nom/dénomination : A F L C

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 412 842 387

N° gestion : 2020 B 00510

Comptes annuels

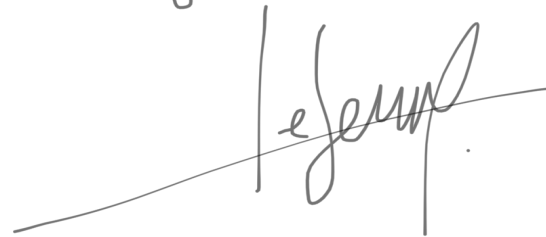
Exercice clos
le 31/12/2019

EURL AFLC

110 avenue Marceau
92400 COURBEVOIE

APE : 5911A - Siret : 41284238700026

Certifiés Conformes



FIDUCIAIRE UNION

Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables

17 Bis rue Joseph de Maistre
75018 PARIS

Tél. 01 53 09 20 20 - Fax. 01 53 09 20 29

www.groupe-conseil-union.fr



1. Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Soldes intermédiaires de gestion

2. Comptes détaillés

Bilan détaillé

Compte de résultat détaillé

3. Annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 1



Comptes annuels

SD

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	700	509	191	
Autres immobilisations corporelles	79 752	50 646	29 106	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	190 000		190 000	1
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 000		10 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	280 452	51 155	229 297	2
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	10 800		10 800	
Autres créances	15 505		15 505	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	33 637		33 637	
Disponibilités	255 619		255 619	1
Charges constatées d'avance (3)	54 855		54 855	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	370 416		370 416	2
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	650 868	51 155	599 713	4
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 3



a. p.

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 622	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	762	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	33 745	
Report à nouveau	395 875	3
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	106 124	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	544 129	4
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)	284	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 334	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 813	
Dettes fiscales et sociales	3 115	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 038	
Produits constatés d'avance (1)	30 000	
TOTAL DETTES	55 584	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	599 713	4
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	55 584	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	284	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 4



Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	136 615		136 615	160 000
Chiffre d'affaires net	136 615		136 615	160 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7 046	6 844
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			143 661	166 844
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			111 383	111 175
Impôts, taxes et versements assimilés			1 368	1 847
Salaires et traitements			7 046	6 844
Charges sociales			6 922	5 947
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 435	12 774
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				97
Total charges d'exploitation (II)			139 153	138 685
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			4 508	28 160
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)			104 000	
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			140	624
Total produits financiers (V)			104 140	624
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			132	110
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			132	110
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			104 008	515
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			108 516	28 675



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 5



a. p.

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-35	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 357	3 472
TOTAL DES PRODUITS	247 801	167 469
TOTAL DES CHARGES	141 677	142 266
BENEFICE OU PERTE	106 124	25 203
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 6



a. p.

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	136 615	100,00	160 000	100,00	-23 385	-14,62
Cie de matières et sous-traitance	89 374	65,42	87 933	54,96	1 442	1,64
MARGE DE PRODUCTION	47 241	34,58	72 068	45,04	-24 826	-34,45
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	136 615	100,00	160 000	100,00	-23 385	-14,62
MARGE BRUTE GLOBALE	47 241	34,58	72 068	45,04	-24 826	-34,45
Autres achats et charges externes	22 009	16,11	23 243	14,53	-1 234	-5,31
VALEUR AJOUTEE	25 233	18,47	48 825	30,52	-23 592	-48,32
Impôts, taxes et verst assimilés	1 368	1,00	1 847	1,15	-479	-25,92
Charges de personnel	13 967	10,22	12 792	7,99	1 176	9,19
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	9 897	7,24	34 186	21,37	-24 289	-71,05
Reprises s/ charges et Transferts	7 046	5,16	6 844	4,28	201	2,94
Autres produits						
Dot. amortissements et provisions	12 435	9,10	12 774	7,98	-339	-2,65
Autres charges			97	0,06	-97	-100,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 508	3,30	28 160	17,60	-23 652	-83,99
Produits financiers	104 140	76,23	624	0,39	103 516	NS
Charges financières	132	0,10	110	0,07	23	20,64
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	108 516	79,43	28 675	17,92	79 841	278,44
Charges exceptionnelles	35	0,03			35	
Résultat exceptionnel	-35	-0,03			-35	
Impôts sur les bénéfices	2 357	1,73	3 472	2,17	-1 115	-32,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	106 124	77,68	25 203	15,75	80 921	321,08



GRUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 7



Comptes détaillés

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillag				
21550000 – Mobilier	700,00		700,00	700,00
28155000 – Amort.mobilier		509,44	-509,44	-369,44
	700,00	509,44	190,56	330,56
Autres immobilisations corporelles				
21820000 – Matériel de transport	65 018,88		65 018,88	61 476,00
21830000 – Matériel de bureau et informati	14 733,14		14 733,14	14 733,14
28182000 – Amort mat transport		35 912,49	-35 912,49	-23 617,29
28183000 – Amort mat bureau et info		14 733,14	-14 733,14	-14 733,14
	79 752,02	50 645,63	29 106,39	37 858,71
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
27100000 – Parts Zbo	190 000,00		190 000,00	190 000,00
	190 000,00		190 000,00	190 000,00
Autres immobilisations financières				
27500000 – Dépôts et cautionnements versé	10 000,00		10 000,00	
	10 000,00		10 000,00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	280 452,02	51 155,07	229 296,95	228 189,27
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
41100000 – Clients	10 799,88		10 799,88	
	10 799,88		10 799,88	
Fournisseurs débiteurs				
40100000 – Fournisseurs	96,93		96,93	
	96,93		96,93	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
44400000 – Etat – impots sur les bénéfices	1 115,00		1 115,00	
	1 115,00		1 115,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
44566000 – Tva déductibles sur abs	5 707,14		5 707,14	344,88
44567000 – Crédit de tva à reporter	1 473,00		1 473,00	2 057,00
44586000 – Tva sur factures non parvenues	640,00		640,00	900,00
	7 820,14		7 820,14	3 301,88
Autres créances				
45700000 – Dividendes à payer	6 472,72		6 472,72	6 472,72
	6 472,72		6 472,72	6 472,72
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50830000 – Autres VMP	33 637,30		33 637,30	33 848,68
	33 637,30		33 637,30	33 848,68
Disponibilités				
51210000 – Bnp paribas	255 619,14		255 619,14	179 532,67
	255 619,14		255 619,14	179 532,67



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 9



Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	54 854,95		54 854,95	1 063,00
	54 854,95		54 854,95	1 063,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	370 416,06		370 416,06	224 218,95
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	650 868,08	51 155,07	599 713,01	452 408,22



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 10



Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel		
10100000 – Capital	7 622,45	7 622,45
	7 622,45	7 622,45
Réserve légale		
10610000 – Réserve légale	762,25	762,25
	762,25	762,25
Autres réserves		
10680000 – Autres réserves	33 744,96	33 744,96
	33 744,96	33 744,96
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau	395 875,39	370 672,83
	395 875,39	370 672,83
Résultat de l'exercice	106 123,97	25 202,56
TOTAL CAPITAUX PROPRES	544 129,02	438 005,05
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Découverts et concours bancaires		
51220000 – Compte liquidité Rothschild	284,06	298,68
	284,06	298,68
	284,06	298,68
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
45500000 – C/c associé Mr Debanne	1 333,82	1 469,78
	1 333,82	1 469,78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	12 876,00	708,00
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	3 936,93	5 400,00
	16 812,93	6 108,00
Organismes sociaux		
43750000 – Urssaf	404,00	37,00
	404,00	37,00
Etat, Impôts sur les bénéfices		
44400000 – Etat – impôts sur les bénéfices		3 472,00
		3 472,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
44571000 – Tva collectée 20 %	1 799,98	
	1 799,98	
Autres dettes fiscales et sociales		
44860000 – Etat – charges à payer	911,00	911,00
	911,00	911,00
	3 114,98	4 420,00
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
46755500 – Autres comptes créditeurs	3 158,20	1 226,71
46860000 – Charges à payer	880,00	880,00
	4 038,20	2 106,71
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	30 000,00	
	30 000,00	



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 11



Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
TOTAL DETTES	55 583,99	14 403,17
TOTAL PASSIF	599 713,01	452 408,22



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 12



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue				
70600000 – Prestations de services	136 615,20	160 000,00	-23 384,80	-14,62
	136 615,20	160 000,00	-23 384,80	-14,62
Autres produits				
75800000 – Prod.divers de gest.cour.	0,06		0,06	
79100000 – Transfert de charges d'exploitat	7 045,80	6 844,49	201,31	2,94
	7 045,86	6 844,49	201,37	2,94
Total	143 661,06	166 844,49	-23 183,43	-13,90
CONSOMMATION M/SES & MA				
Autres achats & charges externes				
60410000 – Achats études et prest.services	89 374,00	87 932,50	1 441,50	1,64
60614000 – Carburant	238,48		238,48	
60630000 – Fournitures diverses	136,20	452,84	-316,64	-69,92
61300000 – Locations Idem	6 000,00	6 000,00		
61310000 – Loyer parking		929,25	-929,25	-100,00
61350000 – Locations mobilières	511,56	511,56		
61351000 – Location matériel technique	2 450,00	4 530,35	-2 080,35	-45,92
61400000 – Charges locatives et de copropri	180,00	263,00	-83,00	-31,56
61500000 – Entretien et réparations	913,00	309,80	603,20	194,71
61600000 – Primes d'assurance	1 795,43	2 143,21	-347,78	-16,23
62200000 – Honoraires comptables	6 100,00	4 900,00	1 200,00	24,49
62260000 – Honoraires divers	1 200,00		1 200,00	
62270000 – Acte et contentieux	162,54	160,56	1,98	1,23
62410000 – Transport sur achat	14,56	53,83	-39,27	-72,95
62500000 – Déplacements, missions et réce	1 361,57	1 569,31	-207,74	-13,24
62570000 – Receptions	360,00	768,38	-408,38	-53,15
62700000 – Services bancaires et assimilés	585,26	650,71	-65,45	-10,06
	111 382,60	111 175,30	207,30	0,19
Total	111 382,60	111 175,30	207,30	0,19
MARGE SUR M/SES & MAT	32 278,46	55 669,19	-23 390,73	-42,02
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
63512000 – Cfe	457,00	572,00	-115,00	-20,10
63514000 – Tvts	911,00	911,00		
63540000 – Droits de timbre, carte grise		363,76	-363,76	-100,00
	1 368,00	1 846,76	-478,76	-25,92
Salaires et Traitements				
64150000 – Rémunérations	7 045,80	6 844,49	201,31	2,94
	7 045,80	6 844,49	201,31	2,94
Charges sociales				
64600000 – Urssaf – cotisations sociales	4 292,00	4 074,00	218,00	5,35
64610000 – Cotisations sociales facultatives	2 721,60	1 820,40	901,20	49,51



GRUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 13



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64620000 – Régularisation charges Tns N-1	-92,00	53,00	-145,00	-273,58
	6 921,60	5 947,40	974,20	16,38
Amortissements et provisions				
68112000 – Dotation aux amortissement sur	12 435,20	12 773,77	-338,57	-2,65
	12 435,20	12 773,77	-338,57	-2,65
Autres charges				
65800000 – Charges div.gest.courante		96,78	-96,78	-100,00
		96,78	-96,78	-100,00
Total	27 770,60	27 509,20	261,40	0,95
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 507,86	28 159,99	-23 652,13	-83,99
Produits financiers				
76100000 – Produit de participation	104 000,00		104 000,00	
76700000 – Produit net s/cession vmp	140,30	624,14	-483,84	-77,52
	104 140,30	624,14	103 516,16	NS
Charges financières				
66160000 – Intérêts bancaires	132,19	109,57	22,62	20,64
	132,19	109,57	22,62	20,64
Résultat financier	104 008,11	514,57	103 493,54	NS
RESULTAT COURANT	108 515,97	28 674,56	79 841,41	278,44
Charges exceptionnelles				
67120000 – Penalites et amendes fiscales	35,00		35,00	
	35,00		35,00	
Résultat exceptionnel	-35,00		-35,00	
Impôts sur les bénéfices				
69500000 – Impots sur les bénéfices	2 357,00	3 472,00	-1 115,00	-32,11
	2 357,00	3 472,00	-1 115,00	-32,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	106 123,97	25 202,56	80 921,41	321,08



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

[Signature]

Page 14



a. p.

Annexe



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 599 713 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 106 124 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 16



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Autres éléments significatifs

La société a perçu un dividende de 104 000€ de sa filiale SAS ZBO, dont elle détient 26% du capital social.



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 18



Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement – Fonds commercial – Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles				
– Terrains – Constructions sur sol propre – Constructions sur sol d'autrui – Installations générales, agencements et aménagements des constructions – Installations techniques, matériel et outillage industriels	700			700
– Installations générales, agencements aménagements divers – Matériel de transport – Matériel de bureau et informatique, mobilier – Emballages récupérables et divers – Immobilisations corporelles en cours – Avances et acomptes Immobilisations corporelles	61 476 14 733 76 909	 4 067 4 067	 524 524	65 019 14 733 80 452
– Participations évaluées par mise en équivalence – Autres participations – Autres titres immobilisés – Prêts et autres immobilisations financières Immobilisations financières	190 000 190 000	 10 000 10 000		190 000 10 000 200 000
ACTIF IMMOBILISE	266 909	14 067	524	280 452



GROUPE
 CONSEIL
 UNION

FIDUCIAIRE UNION



Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	369	140		509
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	23 617	12 295		35 912
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 733			14 733
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	38 720	12 435		51 155
ACTIF IMMOBILISE	38 720	12 435		51 155



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Page 20



a. p.

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 91 160 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			
Prêts			
Autres	10 000		10 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 800	10 800	
Autres	15 505	15 505	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	54 855	54 855	
Total	91 160	81 160	10 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 7 622,45 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 55 584 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	284	284		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 813	16 813		
Dettes fiscales et sociales	3 115	3 115		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	5 372	5 372		
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
Total	55 584	55 584		
(**) Dont envers les associés	1 334			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 334 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	3 937
Etat – charges à payer	911
Charges à payer	880
Total	5 728

Comptes de régularisation

GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	54 855		
Total	54 855		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	30 000		
Total	30 000		



GROUPE
CONSEIL
UNION

FIDUCIAIRE UNION



AFLC

SAS au capital de 7.622 Euros
Siège social : Quartier Longagne – Villa 15 Les Demeures Garcinum
83580 GASSIN

RCS 412 842 387 FREJUS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 2 JUILLET 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE - EXTRAIT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 106 123.97 € de la manière suivante :

- Affectation au poste report à nouveau créateur : 6 123.97 €

- Distribution d'un dividende global : 100 000.00 €

Soit un total égal au bénéfice de l'exercice : 106 123.97 €

L'associé unique rappelle qu'il n'a pas été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Alexandre DEBANNE

