

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 25/04/2023 sous le numéro de dépôt 1097

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	29 159.21	26 173.92	2 985.29	7 374.17	-4 388.88	-59.52
	Autres immobilisations corporelles	62 832.28	14 700.00	48 132.28		48 132.28	
	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		103 238.69	50 348.92	52 889.77	9 146.37	43 743.40	478.26
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	148 503.00		148 503.00	217 352.00	-68 849.00	-31.68
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	119 319.10	18 058.80	101 260.30	110 128.62	-8 868.32	-8.05
	Autres créances	65 325.75		65 325.75	9 674.37	55 651.38	575.25
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	158 945.50		158 945.50	211 893.56	-52 948.06	-24.99
	Charges constatées d'avance (3)	6 963.00		6 963.00	6 844.00	119.00	1.74
	Total III	499 056.35	18 058.80	480 997.55	555 892.55	-74 895.00	-13.47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		602 295.04	68 407.72	533 887.32	565 038.92	-31 151.60	-5.51

(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 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 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	75 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	7 500.00	3 500.00	4 000.00	114.29
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	251 070.35	226 092.57	24 977.78	11.05
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-21 117.67	28 977.78	-50 095.45	-172.88
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	312 452.68	333 570.35	-21 117.67	-6.33
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	4 238.00	5 336.00	-1 098.00	-20.58
	Total III	4 238.00	5 336.00	-1 098.00	-20.58
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	34 442.09	8 412.72	26 029.37	309.40
	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				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 107.01	169 321.65	-19 214.64	-11.35
	Dettes fiscales et sociales	24 042.60	40 468.13	-16 425.53	-40.59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 984.94	3 310.07	674.87	20.39
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	217 196.64	226 132.57	-8 935.93	-3.95
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	533 887.32	565 038.92	-31 151.60	-5.51

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

189 515.00 226 132.57

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 533 887.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 885 316.02 Euros et dégageant un déficit de -21 117.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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 30/09/2022 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 01/10/2021 au 30/09/2022

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 475		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 439		1 620
Installations générales agencements aménagements divers			5 200
Matériel de transport	13 168		42 175
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 927		1 665
TOTAL	45 534		50 659
Prêts, autres immobilisations financières	1 772		
TOTAL	1 772		
TOTAL GENERAL	56 781		50 659

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

	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		900	29 159	29 159
Installations générales agencements aménagements divers			5 200	5 200
Matériel de transport			55 343	55 343
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 302	2 290	2 290
TOTAL		4 202	91 991	91 991
Prêts, autres immobilisations financières			1 772	1 772
TOTAL			1 772	1 772
TOTAL GENERAL		4 202	103 239	103 239

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	21 065	6 009	900	26 174
Installations générales agencements aménagements divers		97		97
Matériel de transport	13 168	598		13 766
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 927	212	3 302	837
TOTAL	38 160	6 916	4 202	40 874
TOTAL GENERAL	47 635	6 916	4 202	50 349

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 009				
Instal.générales agenc.aménag.divers	97				
Matériel de transport	598				
Matériel de bureau informatique mobilier	212				
TOTAL	6 916				
TOTAL GENERAL	6 916				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	5 336		1 098		4 238
TOTAL	5 336		1 098		4 238

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	23 395		1 098		22 297
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 098		

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	100 512	100 512	
Personnel et comptes rattachés	336	336	
Impôts sur les bénéfices	9 355	9 355	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 931	3 931	
Groupe et associés	5 308	5 308	
Débiteurs divers	46 396	46 396	
Charges constatées d'avance	6 963	6 963	
TOTAL	193 380	191 608	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	34 442	6 760	27 682	
Fournisseurs et comptes rattachés	150 107	150 107		
Personnel et comptes rattachés	8 942	8 942		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 485	6 485		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 038	7 038		
Autres impôts taxes et assimilés	1 577	1 577		
Groupe et associés	4 620	4 620		
Autres dettes	3 985	3 985		
TOTAL	217 197	189 515	27 682	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 971			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 01/10/2021 au 30/09/2022

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	55 685
Dettes fiscales et sociales	14 200
Total	69 885

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 963
Total	6 963

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 13 FEVRIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 21 117,67 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **- 21 117,67 euros**

Prélèvement sur le compte "autres réserves" 21 117,67 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 février 2023

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

Certifié conforme

Société **MATHEA**
Présidente
représentée par **Christophe CHAMBERT**

