

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 22/06/2020 sous le numéro de dépôt 1261

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 475.00	8 309.00	1 166.00	4 325.00	-3 159.00	-73.04
	Fonds commercial (I)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	36 939.09	14 799.67	22 139.42	1 216.00	20 923.42	NS
	Autres immobilisations corporelles	41 336.49	38 636.49	2 700.00	6 133.35	-3 433.35	-55.98
	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	89 522.78	61 745.16	27 777.62	13 446.55	14 331.07	106.58
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	258 089.00		258 089.00	260 233.00	-2 144.00	-0.82
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	205 490.29	18 072.04	187 418.25	276 247.21	-88 828.96	-32.16
	Autres créances	15 009.52		15 009.52	9 118.06	5 891.46	64.61
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	65 225.82		65 225.82	29 658.61	35 567.21	119.92
	Charges constatées d'avance (3)	6 256.00		6 256.00	7 376.00	-1 120.00	-15.18
	Total III	550 070.63	18 072.04	531 998.59	582 632.88	-50 634.29	-8.69
	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)	639 593.41	79 817.20	559 776.21	596 079.43	-36 303.22	-6.09

(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 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 35 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	35 000.00	35 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	3 500.00	3 500.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	267 243.93	249 630.99	17 612.94	7.06
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	10 186.93	27 612.94	-17 426.01	-63.11
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	315 930.86	315 743.93	186.93	0.06
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	5 226.00	5 700.00	-474.00	-8.32
	Total III	5 226.00	5 700.00	-474.00	-8.32
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	44 485.85	5 248.62	39 237.23	747.57
	Concours bancaires courants		254.00	-254.00	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	4 620.00	4 427.00	193.00	4.36
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 041.80	220 711.67	-52 669.87	-23.86
	Dettes fiscales et sociales	18 274.05	35 109.30	-16 835.25	-47.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 197.65	8 884.91	-5 687.26	-64.01
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	238 619.35	274 635.50	-36 016.15	-13.11
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	559 776.21	596 079.43	-36 303.22	-6.09

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

213 265.35 271 895.50

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 559 776.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 115 489.08 Euros et dégageant un bénéfice de 10 186.93 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 fait partie d'un groupe fiscalement intégré avec la société MATHEA (société mère).

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE pour un montant de 1 984 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément aux dispositions légales l'utilisation du CICE a été consacrée aux investissements, au développement de nouveaux marchés et au renforcement du fonds de roulement.

- 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	2 901		34 038
Installations générales agencements aménagements divers	11 404		
Matériel de transport	25 497		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 069		
TOTAL	45 872		34 038
Prêts, autres immobilisations financières	1 772		
TOTAL	1 772		
TOTAL GENERAL	57 119		34 038

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

	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			36 939	36 939
Installations générales agencements aménagements divers			11 404	11 404
Matériel de transport			25 497	25 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 634	4 435	4 435
TOTAL		1 634	78 276	78 276
Prêts, autres immobilisations financières			1 772	1 772
TOTAL			1 772	1 772
TOTAL GENERAL		1 634	89 523	89 523

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	5 150	3 159		8 309
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 685	13 115		14 800
Installations générales agencements aménagements divers	9 268	1 286		10 554
Matériel de transport	21 793	1 938		23 731
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 776	209	1 634	4 351
TOTAL	38 522	16 548	1 634	53 436
TOTAL GENERAL	43 672	19 707	1 634	61 745

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 159				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 226		4 889		
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 286				
Matériel de transport	1 938				
Matériel de bureau informatique mobilier	209				
TOTAL	11 659		4 889		
TOTAL GENERAL	14 818		4 889		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	5 700		474		5 226
TOTAL	5 700		474		5 226

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 072				18 072
TOTAL	18 072				18 072
TOTAL GENERAL	23 772		474		23 298
Dont dotations et reprises d'exploitation			474		

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	18 823	18 823	
Autres créances clients	186 667	186 667	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 791	5 791	
Groupe et associés	4 632	4 632	
Débiteurs divers	4 586	4 586	
Charges constatées d'avance	6 256	6 256	
TOTAL	228 528	226 756	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	44 486	19 132	25 354	
Fournisseurs et comptes rattachés	168 042	168 042		
Personnel et comptes rattachés	4 933	4 933		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 991	3 991		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 059	8 059		
Autres impôts taxes et assimilés	1 291	1 291		
Groupe et associés	4 620	4 620		
Autres dettes	3 198	3 198		
TOTAL	238 619	213 265	25 354	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 763			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 193
Dettes fiscales et sociales	5 617
Total	21 810

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 256
Total	6 256

A.F.D (A. FERASIN DIFFUSION)
Société à responsabilité limitée
au capital de 35 000 euros
Siège social : Route de la Croix Couverte
42460 LE CERGNE
382 901 528 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 14 MARS 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 10 186,93 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

10 186,93 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 277 430,86 euros.

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

Exercice clos le 30 septembre 2016 : néant

Exercice clos le 30 septembre 2017 : néant

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 mars 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Christophe CHAMBERT
Gérant

