

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00140 Numéro SIREN : 429 692 502 Nom ou dénomination : A2M DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2023 sous le numéro de dépôt 6417

Désignation de l'entreprise : SARL A2M DIFFUSION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 30 rue de la Commanderie		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 2 9 6 9 2 5 0 2 0 0 0 1 7		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122022						
		N-1 31122021						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	33 884	33 884		
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	18 275	8 688	9 587	10 597
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	44 098	29 189	14 909	9 742
		Immobilisations en cours	AV	AW	113 283		113 283	10 715
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE					
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *	BH	BI	3 015		3 015	4 015		
TOTAL (II)		BJ	BK	212 554	71 761	140 793	35 070	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	102 163	14 726	87 436	71 753
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY				48 320
		Autres créances (3)	BZ	CA	7 677		7 677	12 632
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	231 136		231 136	230 287	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	7 581		7 581	3 679	
	TOTAL (III)	CJ	CK	348 556	14 726	333 830	366 670	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	561 110	86 487	474 623	401 740	
Renvois : (1) Dont droit au bail:			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *		Immobiliations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SARL A2M DIFFUSION			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 50 000)	DA	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	52 412	65 300
	Report à nouveau	DH		12
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	170 901	87 100
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	278 313	207 412
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	917	523
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	50 774	38 157
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	31 652	71 603
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	50 325	44 737
	Dettes fiscales et sociales	DY	32 096	39 308
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 210	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	27 338	
	TO TAL (IV)	EC	196 310	194 328
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	474 623	401 740
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	164 659	122 725	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	917	523	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **474 623 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 356 900 euros** et un total **charges de 1 185 999 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 170 901 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 884					33 884
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 884					33 884
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 819		2 456			18 275
	Instal., agencement, aménagement divers	11 251		5 939		660	16 530
	Matériel de transport			1 321			1 321
	Matériel de bureau, mobilier	24 962		4 061		2 776	26 247
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	10 715		102 568			113 283
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		62 746		116 345		3 436	175 655
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 015				1 000	3 015
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 015				1 000	3 015
TOTAL		100 645		116 345		4 436	212 554

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	33 884			33 884
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 884			33 884
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 221	3 467		8 688
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 773	1 749	660	8 862
	Matériel de transport		27		27
	Matériel de bureau, mobilier	18 697	4 379	2 776	20 301
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 692	9 622	3 436	37 877
TOTAL		65 575	9 622	3 436	71 761

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	9 125	14 726	9 125	14 726
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 125	14 726	9 125	14 726
TOTAL GENERAL		9 125	14 726	9 125	14 726

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 726	9 125	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 015		3 015
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 063	6 063	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 614	1 614	
	Charges constatées d'avances	7 581	7 581	
	TOTAL DES CREANCES	18 273	15 258	3 015
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	917	917		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 325	50 325		
	Personnel et comptes rattachés	7 455	7 455		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 784	14 784		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 747	7 747		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 110	2 110		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	50 774	50 774		
	Autres dettes	3 210	3 210		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 338	27 338		
	TOTAL DES DETTES	164 659	164 659		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		10 539			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

3 000

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

119

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

40 235

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

Le fonds de commerce a été créé en date du 28/01/2000

TOTAL

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		17 009
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.BANCAIRES A PAYER</i>	<i>917</i>	917
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>3 149</i>	3 149
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i> <i>NDF MARTIN ERIC</i> <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i> <i>AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>6 410</i> <i>1 044</i> <i>2 376</i> <i>1 389</i> <i>1 724</i>	12 944

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		400,00	125,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		400,00	125,0000	50 000,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					65 890	65 890
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				6 699	6 699
	TOTAL				6 699	6 699
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				14 907	14 907
	TOTAL				14 907	14 907
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				10 015	10 015
	entre 1 et 5 ans				24 202	24 202
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				34 217	34 217
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				22 403	22 403
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				22 403	22 403
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					14 907	14 907

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	56 619	
Engagements de locations financières	13 723	
	70 342	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Le montant représentatif des droits d'indemnités de fin de carrière n'a pas été ni valorisé, ni comptabilisé, car il est peu significatif.		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	70 342	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
A2M DEVELOPPEMENT 30, rue de la Commanderie 54840 SEXEY LES BOIS	SARL	50 000	100,00

A2M DIFFUSION

Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 30 rue de la Commanderie
54840 BOIS DE HAYE

RCS NANCY 429 692 502

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2022** s'élevant à **170 900,74 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	170 900,74 euros
-------------------------------	-------------------------

A titre de dividendes à l'associée unique	100 000,00 euros
Soit 250,00 euros par part	

Le solde	70 900,74 euros
-----------------	------------------------

Pour un montant de **70 888,05 euros au compte « autres réserves »** qui s'élève ainsi à **123 300,00 euros** et pour un montant de **12,69 euros au compte « report à nouveau »** qui s'élève ainsi à **12,69 euros**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2022** non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **100 000,00 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende serait mis en paiement à compter du **1^{er} juillet 2023**.

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

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
100 000,00 euros, soit 250,00 euros par part
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
100 000,00 euros, soit 250,00 euros par part
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

