

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, 31/12/2023							
		N-1 31/12/2022							
		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	33 884	AC	33 884			
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	75 007	AC	3 631	71 376		
		Constructions	AP	61 467	AQ	4 810	56 657		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	18 275	AS	12 613	5 662	9 587	
		Autres immobilisations corporelles	AT	59 397	AU	32 363	27 035	14 909	
		Immobilisations en cours	AV		AW			113 283	
		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	3 015	BI		3 015	3 015		
TOTAL (II)		BJ	251 045	BK	87 300	163 745	140 793		
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	80 724	BU	12 014	68 710	87 436	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	18 135	BY	2 657	15 479		
		Autres créances (3)	BZ	6 631	CA		6 631	7 677	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
Disponibilités		CF	92 030	CG		92 030	231 136		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	7 070	CI		7 070	7 581		
	TOTAL (III)	CJ	204 590	CK	14 670	189 920	333 830		
	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	455 635	IA	101 970	353 665	474 623		
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	3 015	(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		18 135			

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'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	123 300	52 412
	Report à nouveau	DH	13	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	21 004	170 901
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	199 317
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	522	917
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	100 707	50 774
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	9 936	31 652
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	14 123	50 325
	Dettes fiscales et sociales	DY	29 061	32 096
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		3 210
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		27 338
	TOTAL (IV)	EC	154 348	196 310
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	353 665	474 623
RENOIS	(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 *	BF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	144 412	164 659	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	522	917	

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

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 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2023** s'élevant à **21 003,87 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 21 003,87 euros

Auquel s'ajoute :
Le report à nouveau antérieur 12,69 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 21 016,56 euros

Pour un montant de **21 000,00 euros au compte « autres réserves »** qui s'élève ainsi à **144 300,00 euros** et pour un montant de **16,56 euros au compte « report à nouveau »** qui s'élève ainsi à **16,56 euros**.

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 2020 :
100 000,00 euros, soit 250,00 euros par titre
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 titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
100 000,00 euros, soit 250,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance



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 **353 665** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **795 051** euros et un total **charges** de **774 047** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **21 004** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
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 31/12/2023
	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			75 007			75 007
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			61 467			61 467
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 275					18 275
	Instal., agencement, aménagement divers	16 530		22 001		3 100	35 431
	Matériel de transport	1 321					1 321
	Matériel de bureau, mobilier	26 247				3 601	22 646
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	113 283		45 192		158 475	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	175 655		203 667		165 176	214 146
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 015					3 015
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 015					3 015
TOTAL		212 554		203 667		165 176	251 045

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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		3 631		3 631
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		4 810		4 810
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 688	3 925		12 613
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 862	6 213	3 100	11 975
	Matériel de transport	27	264		291
	Matériel de bureau, mobilier	20 301	3 397	3 601	20 097
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 877	22 240	6 701	53 417
TOTAL		71 761	22 240	6 701	87 300

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 Agenct 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	31/12/2023
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	14 726	12 014	14 726	12 014
	Sur comptes clients		2 657		2 657
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 726	14 670	14 726	14 670
TOTAL GENERAL		14 726	14 670	14 726	14 670

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

14 670

14 726

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

		31/12/2023	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	6 892	6 892	
	Autres créances clients	11 243	11 243	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 699	3 699	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 916	1 916	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	616	616	
	Charges constatées d'avances	7 070	7 070	
	TOTAL DES CREANCES	34 851	34 851	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	522	522		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 123	14 123		
	Personnel et comptes rattachés	4 992	4 992		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 518	9 518		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 032	13 032		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 518	1 518		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	100 707	100 707		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	144 412	144 412		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2023

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

31/12/2023

Total des Charges à payer		10 536
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.BANCAIRES A PAYER</i>	522	522
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	2 218	2 218
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i> <i>NDF MARTIN ERIC</i> <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	4 353 639 1 505 1 300	7 797

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	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