

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01584 Numéro SIREN : 514 084 789 Nom ou dénomination : A.T.D (Air Tool Distribution)

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2020 sous le numéro de dépôt 13257

SARL ATD (AIR TOOL DISTRIBUTION)
3 Impasse Sirius
ZI Vega
44470 CARQUEFOU

COMPTES ANNUELS

EXERCICE

du 01/11/2018 au 31/10/2019

Déposé au Greffe
le **03 SEP. 2020**
sous le N° *13257*
RCS N° *09B1586*

- ◇ BILAN ACTIF
- ◇ BILAN PASSIF
- ◇ COMPTE DE RESULTAT
- ◇ COMPTE DE RESULTAT (suite)
- ◇ MODES ET METHODES D'EVALUATION COMPTABLE
- ◇ ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE
- ◇ ETAT DES AMORTISSEMENTS
- ◇ ETAT DES PROVISIONS
- ◇ ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2019 12			Exercice N-1 31/10/2018 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	31 466	19 681	11 785	19 470	7 685	39.47
	Fonds commercial (I)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	15 359	8 181	7 178	4 615	2 563	55.55
	Autres immobilisations corporelles	58 232	19 789	38 443	23 895	14 548	60.89
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	10 000		10 000	10 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	57		57	57		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 738		9 738	9 738		
	Total II	124 853	47 651	77 202	67 775	9 427	13.91
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	956 386	56 500	899 886	957 369	57 483	6.00
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 831		7 831	5 000	2 831	56.62
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	37 835	7 773	30 062	47 619	17 557	36.87
	Autres créances	120 492		120 492	278 501	158 010	56.74
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	776 707		776 707	480 422	296 285	61.67
	Charges constatées d'avance (3)	39 431		39 431	25 454	13 977	54.91
	Total III	1 938 681	64 273	1 874 408	1 794 365	80 043	4.46
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 063 535	111 925	1 951 610	1 862 140	89 470	4.80

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

9 738

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2019 12		Exercice N-1 31/10/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000		10 000			
	Réserves						
	Réserve légale	1 000		1 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	828 530		578 117		250 413	43.32
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	483 906		550 413		66 507	12.08
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
Total I		1 323 436		1 139 530		183 906	16.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	118 182		57 024		61 158	107.25
	Provisions pour charges						
Total III		118 182		57 024		61 158	107.25
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	46 045		79 245		33 200	41.90
	Concours bancaires courants	765				765	
	Emprunts et dettes financières diverses	108 201		175 448		67 247	38.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			94 902		94 902	100.00
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 255		155 740		4 515	2.90
	Dettes fiscales et sociales	112 719		157 073		44 354	28.24
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	82 008		3 181		78 827	NS
	Produits constatés d'avance (I)						
Total IV		509 992		665 587		155 595	23.38
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 951 610		1 862 140		89 470	4.80

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

489 717

665 587

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 598 949 €.
- le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 608 259 € contre 3 332 543 € l'exercice précédent.

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 31/10/2019 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
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié 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 relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi pour un montant de 2 499 €.

Ce dernier se décompose ainsi :

=> Montant définitif au titre de l'année civile 2018 pour 14 614 €

=> Provision N-1 du produit à recevoir pour -12 115 €

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE 2017 s'est élevé à 12 422 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il a été utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissements, de formations et de prospection de nouveaux marchés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 466		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 200		5 159
Installations générales agencements aménagements divers	15 833		6 760
Matériel de transport			17 081
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 559		
TOTAL	44 592		29 000
Autres participations	10 000		
Autres titres immobilisés	57		
Prêts, autres immobilisations financières	9 738		
TOTAL	19 795		
TOTAL GENERAL	95 853		29 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			31 466	31 466
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 359	15 359
Installations générales agencements aménagements divers			22 593	22 593
Matériel de transport			17 081	17 081
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 559	18 559
TOTAL			73 592	73 592
Autres participations			10 000	10 000
Autres titres immobilisés			57	57
Prêts, autres immobilisations financières			9 738	9 738
TOTAL			19 795	19 795
TOTAL GENERAL			124 853	124 853

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	11 996	7 685		19 681
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 585	2 596		8 181
Installations générales agencements aménagements divers	3 536	2 489		6 025
Matériel de transport		2 106		2 106
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 961	4 697		11 658
TOTAL	16 082	11 888		27 970
TOTAL GENERAL	28 078	19 573		47 651

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 685				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 596				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 489				
Matériel de transport	2 106				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 697				
TOTAL	11 888				
TOTAL GENERAL	19 573				

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
Litiges	6 838	25 000	6 838		25 000
Garanties données aux clients	50 186	42 996			93 182
TOTAL	57 024	67 996	6 838		118 182

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	21 500	35 000			56 500
Sur comptes clients	8 462	962	1 650		7 773
TOTAL	29 962	35 962	1 650		64 273
TOTAL GENERAL	86 986	103 958	8 488		182 455
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		78 958	1 650		
exceptionnelles		25 000	6 838		

La provision "Garanties données aux clients" pour 93 182 €, correspond à la garantie service après-vente rattachée à la vente initiale. Cette provision est déterminée en tenant compte des frais de personnel et du cout d'achat des pièces rattachés à cette activité.

La provision "Litiges" pour 25 000 €, correspond au risque lié au jugement en cour d'instruction.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

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	9 738	9 738	
Clients douteux ou litigieux	10 615	10 615	
Autres créances clients	27 220	27 220	
Personnel et comptes rattachés	1 267	1 267	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	737	737	
Impôts sur les bénéfices	53 421	53 421	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 875	42 875	
Débiteurs divers	22 192	22 192	
Charges constatées d'avance	39 431	39 431	
TOTAL	207 496	207 496	

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 1 an maximum à l'origine	785	785		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	46 025	25 750	20 275	
Fournisseurs et comptes rattachés	160 255	160 255		
Personnel et comptes rattachés	68 889	68 889		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 608	30 608		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 563	6 563		
Autres impôts taxes et assimilés	6 658	6 658		
Groupe et associés	108 201	108 201		
Autres dettes	82 008	82 008		
TOTAL	509 992	489 717	20 275	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 182			

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	100.0000	100			100

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels & Site Internet	31 466	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et installation	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Méthode retenue :

Dépréciation des articles suivant la rotation

Rotation > 3 ans => dépréciation 50 %

Rotation > 4 ans => dépréciation 75 %

Rotation > 5 ans => dépréciation 100 %

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20
Emprunts et dettes financières diverses	3 326
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 339
Dettes fiscales et sociales	73 381
Autres dettes	1 443
Total	101 509

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 431
Total	39 431

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	589 117
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	250 413
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	839 530
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	839 530
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	839 530
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	6
Total	10

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 025
Total	46 025

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : PRET CA 100 000 €
Montant initial de cette garantie : 100 000
Montant restant dû en capital : 5 524
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/03/2020
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FDC

Emprunt du : PRET CA 80 000 €
Montant initial de cette garantie : 80 000
Montant restant dû en capital : 27 170
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/06/2021
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : PRET CA 100 000 €
Montant initial de cette garantie : 100 000
Montant restant dû en capital : 13 331
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/02/2023
Nature de la sûreté réelle : NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise provision pour risques et charge	6 838	78750000
Total	6 838	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation comptes de tiers	224	67180000
- Jugement litige	6 837	67180000
- Dotation provision risques et charges	25 000	68750000
Total	32 061	

Certifier Conforme

[Signature]

BOOSPA
3, impasse Sirius
ZI Vega
44470 Carquefou
Tel. 02 53 35 41 49 - www.boospa.net
RCS NANT 514 024 105 00023 TVA N° 65 514 024 105

ATD AIR TOOL DISTRIBUTION

Société À Responsabilité Limitée au capital de 10 000 €

Siège social : 3 Impasse Sirius ZI VEGA

44470 CARQUEFOU (Loire-Atlantique)

514 084 789 RCS NANTES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUILLET 2020**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2019, s'élevant à 483 906,24 €, de la manière suivante :

Dividendes	300 000,00 €
- Autres réserves	183 906,24 €

Le compte "Autres réserves" ressortira ainsi à 1 012 436 €.

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 3 000 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/10/2018	300 000 €	3 000 €	300 000 €	0 €
31/10/2017	300 000 €	3 000 €	300 000 €	0 €
31/10/2016	60 000 €	600 €	60 000 €	0 €

Copie certifiée conforme
La Gérance

