

BILAN ACTIF

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 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	61 288.09	23 382.09	37 906.00	43 604.12	-5 698.12	-13.07
	Autres immobilisations corporelles	50 350.56	18 153.00	32 197.56	40 533.56	-8 336.00	-20.57
	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	122 885.85	51 010.09	71 875.76	85 909.88	-14 034.12	-16.34
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	155 562.00		155 562.00	166 517.00	-10 955.00	-6.58
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	103 023.44	11 000.45	92 022.99	130 648.90	-38 625.91	-29.56
	Autres créances	158 185.48		158 185.48	99 140.89	59 044.59	59.56
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	89 887.44		89 887.44	96 101.71	-6 214.27	-6.47
	Charges constatées d'avance (3)	2 605.38		2 605.38	2 387.50	217.88	9.13
	Total III	509 263.74	11 000.45	498 263.29	494 796.00	3 467.29	0.70
	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)	632 149.59	62 010.54	570 139.05	580 705.88	-10 566.83	-1.82

(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 30/09/2024 12		Exercice N-1 30/09/2023 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	7 500.00				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	222 687.70	229 952.68	-7 264.98	-3.16		
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-16 833.52	-7 264.98	-9 568.54	-131.71		
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	288 354.18	305 187.70	-16 833.52	-5.52		
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges	3 646.00	3 627.00	19.00	0.52		
	Total III	3 646.00	3 627.00	19.00	0.52		
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	60 151.99	78 480.76	-18 328.77	-23.35		
	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						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 790.50	140 147.57	-357.07	-0.25		
	Dettes fiscales et sociales	41 800.99	45 980.16	-4 179.17	-9.09		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	31 775.39	2 662.69	29 112.70	NS		
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	278 138.87	271 891.18	6 247.69	2.30		
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	570 139.05	580 705.88	-10 566.83	-1.82		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 232 278.00 207 120.00

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 570 139.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de -16 833.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 TOTAL	9 475		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 069		839
Installations générales agencements aménagements divers	5 200		
Matériel de transport	47 593		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 976		
TOTAL	117 838		839
Prêts, autres immobilisations financières	1 772		
TOTAL	1 772		
TOTAL GENERAL	129 085		839

	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		1 620	61 288	61 288
Installations générales agencements aménagements divers			5 200	5 200
Matériel de transport		5 418	42 175	42 175
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 976	2 976
TOTAL		7 038	111 639	111 639
Prêts, autres immobilisations financières			1 772	1 772
TOTAL			1 772	1 772
TOTAL GENERAL		7 038	122 886	122 886

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	18 465	6 011	1 094	23 382
Installations générales agencements aménagements divers	617	520		1 137
Matériel de transport	13 047	7 031	5 418	14 660
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 571	785		2 356
TOTAL	33 700	14 347	6 512	41 535
TOTAL GENERAL	43 175	14 347	6 512	51 010

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	6 011				
Instal. générales agenc. aménag. divers	520				
Matériel de transport	7 031				
Matériel de bureau informatique mobilier	785				
TOTAL	14 347				
TOTAL GENERAL	14 347				

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	3 627	19			3 646
TOTAL	3 627	19			3 646

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	17 832	10 711	17 542		11 000
TOTAL	17 832	10 711	17 542		11 000
TOTAL GENERAL	21 459	10 730	17 542		14 646
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 730	17 542		

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	24 173	24 173	
Autres créances clients	78 850	78 850	
Impôts sur les bénéfices	2 475	2 475	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 047	6 047	
Divers état et autres collectivités publiques	1	1	
Groupe et associés	147 693	147 693	
Débiteurs divers	1 970	1 970	
Charges constatées d'avance	2 605	2 605	
TOTAL	265 587	263 815	1 772

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	60 152	18 912	41 240	
Fournisseurs et comptes rattachés	139 791	139 791		
Personnel et comptes rattachés	5 185	5 185		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 464	4 464		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 431	29 431		
Autres impôts taxes et assimilés	2 721	2 721		
Groupe et associés	4 620		4 620	
Autres dettes	31 775	31 775		
TOTAL	278 139	232 279	45 860	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 329			

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	150.0000	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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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.

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	23 770
Dettes fiscales et sociales	6 755
Total	30 525

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 605
Total	2 605

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 20 JANVIER 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 16 833,52 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-16 833,52 euros
Prélèvement sur le compte « autres réserves »	16 833,52 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 20 janvier 2025

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

Certifié conforme

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

