RCS : MONTPELLIER
Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00852
Numéro SIREN : 453 279 291
Nom ou dénomination : AVRANCHES DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2023 sous le numéro de dépôt 1831

AVRANCHES DIFFUSION
LE GRAND CHIEN
50300 SAINT MARTIN DES CHAMPS
0499523150

SIRET : 45327929100026

Certifié conforme

Copie certifiée conforme à l'original

LEGALVISION
15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN : 809015407 RCS PARIS

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	478 000		478 000	478 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**478 000**		**478 000**	**478 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	649 159	517 557	131 601	118 464
Installations techniques, matériel et outillage industriel	16 596	12 536	4 060	5 461
Autres immobilisations corporelles	502 585	433 236	69 349	100 635
Immobilisations en cours	1 720		1 720	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 170 060**	**963 330**	**206 730**	**224 560**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 114		16 114	16 114
TOTAL immobilisations financières :	**16 114**		**16 114**	**16 114**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 664 174**	**963 330**	**700 844**	**718 674**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 288 325	91 318	1 197 007	1 134 511
TOTAL stocks et en-cours :	**1 288 325**	**91 318**	**1 197 007**	**1 134 511**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	8 516	1 830	6 686	4 714
Autres créances	84 987		84 987	104 558
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**93 503**	**1 830**	**91 673**	**109 272**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	112 650		112 650	450 900
Charges constatées d'avance	80 582		80 582	103 026
TOTAL disponibilités et divers :	**193 232**		**193 232**	**553 925**
ACTIF CIRCULANT	**1 575 061**	**93 149**	**1 481 912**	**1 797 709**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 239 234**	**1 056 479**	**2 182 756**	**2 516 383**

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			800	800
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			93 938	93 938
Report à nouveau			(73 535)	(64 148)
Résultat de l'exercice			4 341	(9 387)
		TOTAL situation nette :	**33 544**	**29 203**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**33 544**	**29 203**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				8 708
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**8 708**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			1 357 404	1 843 869
		TOTAL dettes financières :	**1 357 404**	**1 843 869**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			664 571	540 077
Dettes fiscales et sociales			126 904	94 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			333	483
		TOTAL dettes diverses :	**791 807**	**634 603**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**2 149 211**	**2 478 472**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 182 756**	**2 516 383**

Compte de Resultat (Première Partie)

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	3 194 140		3 194 140	2 684 429
Production vendue de biens				
Production vendue de services	224		224	525
Chiffres d'affaires nets	**3 194 365**		**3 194 365**	**2 684 954**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			51 076	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			82 632	56 163
Autres produits			1 095	802
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 329 168**	**2 741 919**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 946 239	1 758 595
Variation de stock de marchandises			(84 815)	(153 828)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			715 180	605 604
TOTAL charges externes :			**2 576 604**	**2 210 371**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			42 834	36 528
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			347 701	287 252
Charges sociales			81 932	71 026
TOTAL charges de personnel :			**429 633**	**358 279**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			64 190	71 844
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			91 318	68 999
Dotations aux provisions pour risques et charges				8 708
TOTAL dotations d'exploitation :			**155 509**	**149 551**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			98 071	82 445
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 302 650**	**2 837 174**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**26 517**	**(95 255)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**26 517**	**(95 255)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 286	3 601
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 286	**3 601**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 450	22 137
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	20 450	**22 137**
RÉSULTAT FINANCIER	**(19 164)**	**(18 536)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**7 353**	**(113 791)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		110 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		110 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	3 012	5 584
	3 012	**5 596**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(3 012)**	**104 404**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 330 454**	**2 855 520**
TOTAL DES CHARGES	**3 326 112**	**2 864 907**
BÉNÉFICE OU PERTE	**4 341**	**(9 387)**

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Code du commerce - articles L 123-13, 123-14 et 123-17)

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon la règlementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC 2016-07.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

A) Evènements marquants de l'exercice et postérieurs à la clôture

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Au cours de l'exercice 2021, la société a subi une nouvelle période de fermeture administrative partielle pour ses magasins, pour une durée totale de 6 à 8 semaines, à partir du 18 mars 2021 et jusqu'au 19 mai 2021. Pendant cette période, l'activité des magasins a été limitée à la vente sur site de produits essentiels ou par voie de "click & collect". S'en est suivi une période de rebond d'activité amplifiée par les actions menées par la société pour dynamiser la fréquentation en magasins.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2021 intègrent les impacts de l'épidémie de COVID-19 suivants :

> Aucune provision pour abandon de loyer n'a été constatée au 31/12/2021 et aucun abandon de loyer complémentaire n'a été accordé de la part des bailleurs en 2022 au titre de 2021.

> La société a perçu une subvention du fonds de solidarité d'un montant de 51 076 € sur l'année 2021.

> Aucune dépréciation spécifique liée à la pandémie de Covid-19, dont nous estimons les conséquences limitées dans le temps, n'a été constatée sur les actifs immobilisés de la société.

A ce jour, la société estime néanmoins que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

(Code du commerce - articles L 123-13, 123-14 et 123-17)

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1-Fonds de commerce

a) Conformément au règlement n°2015-06, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et est donc en principe non amortissable. En conséquence, en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG modifié, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif de notre bilan n'a pas une durée de vie limitée et à ce titre, n'est pas amorti.

La règlementation rend obligatoire un test annuel de dépréciation.

Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie. L'estimation du flux lié à la sortie correspond à la valeur vénale du fonds estimée, sauf cas particulier, selon une double approche : (1) une approche patrimoniale basée sur un pourcentage du CA TTC et 2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.

La méthode de calcul de la valeur vénale est celle couramment utilisée dans le réseau dans le cadre d'évaluation de fonds de commerce, de valorisation de parts sociales ou sociétés. Nous estimons que ses résultats sont probants et qu'elle conduit à une appréciation minimale de la valeur de notre fonds.

A l'issue de ce test, aucune dépréciation de notre fonds n'a été constatée.

b) A l'inverse, s'il est considéré que la durée est limitée, le fonds est amorti sur cette durée, ou sur 10 ans lorsque la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable. Cette hypothèse n'a pas été retenue par l'établissement des comptes annuels.

2-Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

Fonds de commerce : 478 000€

Les fonds de commerce sont constitués par la valeur de la clientèle et du droit au bail, ils se décomposent ainsi :

- SAINT MARTIN DES CHAMPS : fond acquis le 01/07/2004 pour 283 000€
- AGNEAUX : fond acquis le 10/08/2016 pour 195 000€.

3-Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés en mode linéaire et fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements des constructions	: de 5 à 40 ans
Installations techniques, matériel et outillage	: de 5 à 8 ans
Agencements, installations générales	: de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	: de 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	: de 5 à 10 ans

C) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le prix d'achat augmenté des frais d'acquisition.
Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.
La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité déterminée par référence à l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

D) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût de revient moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks donnent lieu à dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date d'arrêté des comptes.

La valeur actuelle, correspondant à la valeur probable de cession, est déterminée par application à la valeur brute des stocks d'un taux de dépréciation, variable selon l'ancienneté des produits et estimé en fonction de calculs statistiques, tirés de l'expérience propre au parc de magasins.

Un taux de dépréciation majoré est appliqué lorsque les conditions particulières d'exploitation le justifient, en particulier en cas de liquidation des stocks en cours ou à venir, en cas de déplacement ou fermeture de magasin.

Règles et méthodes comptables

(Code du commerce - articles L 123-13, 123-14 et 123-17)

E) Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achat.

F) Créances

Les emprunts et dettes financières divers comportent, outre les dettes en compte courant à court terme, une avance à long terme consentie par sa société mère d'un montant de 469 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours de l'année 2018. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 6 ans. Au 31/12/2021, cette avance présente un solde de 184 792 €.
Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

Une dépréciation d'un montant de 1 830 € constatée au 31/12/2016 est maintenue.

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Aucune provision n'a été constituée au 31/12/2021.

H) Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite

L'engagement de retraite a été évalué selon la méthode prospective qui s'appuie sur la situation future du salarié (ancienneté qu'il aura acquise le jour de son départ) et sur des hypothèses actuarielles.

-Augmentation annuelle des salaires,
-Probabilité de départ (démission, licenciement) du salarié avant l'âge de sa retraite,
-Probabilité de mortalité du salarié avant l'âge de sa retraite
-Taux d'actualisation

Paramètres utilisés :

-Age de la retraite : 67 ans
-Hypothèse d'actualisation :

Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
Taux moyen annuel de l'argent : 0.98%(Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)

-Table de mortalité : table de mortalité 2017 – 2019 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 25.23%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 28 531 €.

I) Intégration Fiscale

La société SAS FF DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 03/07/2014. L'ensemble des sociétés filiales a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2015, soit au 01/01/2015.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

AVRANCHES DIFFUSION versera, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat fiscal et/ou la plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposée séparément et, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont chaque société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au 31/12/2021, la charge d'impôt sur les sociétés de la société AVRANCHES DIFFUSION s'est élevée à 0 €.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2021 s'élève à 6 597 €.

La nouvelle société holding FF AVENIR, ayant pris le contrôle du groupe par acquisition directe et indirecte de FF DEVELOPPEMENT le 22 juillet 2021, le groupe fiscal constitué par FF DEVELOPPEMENT disparaît au 31/12/2021. Cette disparition n'entraine pas d'impact financier ou fiscal pour la société AVRANCHES DIFFUSION.

J) Autres éléments significatifs :

Néant

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2021	31/12/2020
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	8 000	8 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	800	800
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)		
Nombre maximal d'actions futures à créer :		
-par conversion d'obligations		
-par exercice de droits de souscription		
Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	3 194 365	2 684 954
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	85 155	89 585
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	4 341	(9 387)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	106,44	111,98
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	5,43	-11,73
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	14,00	14,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	347 701	287 252
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	81 932	71 026

Composition du Capital Social

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	800	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	800	10

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	8 000			8 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	800			800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	93 938			93 938
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(64 148)	(9 387)		(73 535)
Résultat de l'exercice	(9 387)	4 341	(9 387)	4 341
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**29 203**	**(5 046)**	**(9 387)**	**33 544**

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	478 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**478 000**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	611 160		39 568
Installations techniques et outillage industriel	16 596		
Installations générales, agencements et divers	434 067		6 204
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	67 091		1 880
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 720
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 128 915**		**49 372**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	16 114		
TOTAL immobilisations financières :	**16 114**		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 623 029**		**49 372**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			478 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**478 000**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		1 569	649 159	
Install. techn., matériel et out. industriels			16 596	
Inst. générales, agencements et divers		6 658	433 613	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			68 972	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 720	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**8 227**	**1 170 060**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			16 114	
TOTAL immobilisations financières :			**16 114**	
TOTAL GÉNÉRAL		**8 227**	**1 664 174**	

Amortissements

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	492 695	26 431	1 569	517 557
Installations techn. et outillage industriel	11 135	1 401		12 536
Inst. générales, agencements et divers	352 943	33 446	6 658	379 731
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	47 581	5 925		53 506
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**904 354**	**67 203**	**8 227**	**963 330**
TOTAL GÉNÉRAL	**904 354**	**67 203**	**8 227**	**963 330**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	8 708		8 708	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**8 708**		**8 708**	
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	68 999	91 318	68 999	91 318
Provisions sur comptes clients	1 830			1 830
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**70 829**	**91 318**	**68 999**	**93 149**
TOTAL GÉNÉRAL	**79 537**	**91 318**	**77 707**	**93 149**

Charges à Payer

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	16 755
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 454
Dettes fiscales et sociales	62 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**166 451**

Produits à Recevoir

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	8 613
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	34 342
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**42 955**

Charges et Produits Constatés d'Avance

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	80 582	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**80 582**	

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 114		16 114
TOTAL de l'actif immobilisé :	**16 114**		**16 114**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 196		2 196
Autres créances clients	6 320	6 320	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	37 598	37 598	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 613	8 613	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	38 776	38 776	
TOTAL de l'actif circulant :	**93 503**	**91 307**	**2 196**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	80 582	80 582	
TOTAL GÉNÉRAL	**190 199**	**171 889**	**18 310**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	185 361	78 736	106 625	
Fournisseurs et comptes rattachés	664 571	664 571		
Personnel et comptes rattachés	34 718	34 718		
Sécurité sociale et autres organismes	28 234	28 234		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 346	44 346		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 606	19 606		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 172 043	1 172 043		
Autres dettes	333	333		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 149 211**	**2 042 586**	**106 625**	

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 3 988

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOT. AMORT. EXCEP.S/IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	3 012	687
TOTAL	**3 012**	

Engagements Financiers

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	28 531
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**28 531**

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Effectif Moyen

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	14	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	7 353	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(3 012)	
Résultat comptable (hors participation)	4 341	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF AVENIR Siren 900 320 003	SAS	20 281 956	CASTELNAU LE LEZ

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AVRANCHES DIFFUSION

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	3 149
Autres créances	27 989
Charges constatées d'avance	25 177
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 357 404
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	411 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	20 449
Produits Financiers	

Copie certifiée conforme à l'original
LEGALVISION
15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN : 809015407 RCS PARIS

AVRANCHES DIFFUSION
Société à responsabilité limitée
Au capital de 8 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
453 279 291 R.C.S. Montpellier

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 JUIN 2022

[...]

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 4 341 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 341 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	4 341 euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

[...]

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique et le gérant.

Yvan RAPOPORT

P/O La Société FFSA
Yvan RAPOPORT