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 1832

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

31/12/2020

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

AVRANCHES DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	611 160	492 695	118 464	138 553
Installations techniques, matériel et outillage industriel	16 596	11 135	5 461	6 980
Autres immobilisations corporelles	501 158	400 523	100 635	123 147
Immobilisations en cours				3 690
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 128 915**	**904 354**	**224 560**	**272 370**
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	**1 623 029**	**904 354**	**718 674**	**766 484**
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	1 203 510	68 999	1 134 511	997 535
TOTAL stocks et en-cours :	**1 203 510**	**68 999**	**1 134 511**	**997 535**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 544	1 830	4 714	9 045
Autres créances	104 558		104 558	157 665
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**111 103**	**1 830**	**109 272**	**166 709**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	450 900		450 900	368 837
Charges constatées d'avance	103 026		103 026	70 129
TOTAL disponibilités et divers :	**553 925**		**553 925**	**438 966**
ACTIF CIRCULANT	**1 868 538**	**70 829**	**1 797 709**	**1 603 210**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 491 567**	**975 184**	**2 516 383**	**2 369 694**

Bilan Passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

AVRANCHES DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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			(64 148)	
Résultat de l'exercice			(9 387)	(64 148)
		TOTAL situation nette :	**29 203**	**38 590**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**29 203**	**38 590**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			8 708	4 016
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**8 708**	**4 016**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			1 843 869	1 584 978
		TOTAL dettes financières :	**1 843 869**	**1 584 978**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			540 077	605 532
Dettes fiscales et sociales			94 043	135 366
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			483	1 212
		TOTAL dettes diverses :	**634 603**	**742 111**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**2 478 472**	**2 327 088**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 516 383**	**2 369 694**

Compte de Resultat (Première Partie)

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	2 684 429		2 684 429	2 974 102
Production vendue de biens				
Production vendue de services	525		525	465
Chiffres d'affaires nets	**2 684 954**		**2 684 954**	**2 974 567**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			56 163	42 578
Autres produits			802	581
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 741 919**	**3 017 726**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 758 595	1 797 219
Variation de stock de marchandises			(153 828)	(89 885)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			605 604	732 066
TOTAL charges externes :			**2 210 371**	**2 439 400**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			36 528	42 766
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			287 252	334 147
Charges sociales			71 026	79 393
TOTAL charges de personnel :			**358 279**	**413 539**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 844	75 096
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			68 999	52 147
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 708	4 016
TOTAL dotations d'exploitation :			**149 551**	**131 259**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			82 445	90 066
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 837 174**	**3 117 030**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(95 255)**	**(99 304)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(95 255)**	**(99 304)**
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	3 601	5 252
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 601	**5 252**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	22 137	20 139
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	22 137	**20 139**
RÉSULTAT FINANCIER	**(18 536)**	**(14 888)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(113 791)**	**(114 192)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	110 000	50 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	110 000	**50 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	5 584	
	5 596	**0**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**104 404**	**50 000**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		(44)
TOTAL DES PRODUITS	**2 855 520**	**3 072 977**
TOTAL DES CHARGES	**2 864 907**	**3 137 126**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(9 387)**	**(64 148)**

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

Conséquences de l'événement d'épidémie de Covid-19 et Méthodologie suivie pour l'appréciation :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine de la société, sa situation financière et ses résultats. Une information comptable pertinente et circonstanciée sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, la société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Les informations fournies dans l'annexe portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont la société a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Règles et méthodes comptables

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

➢ Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos le 31 décembre 2020

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 couplée de la mise en place, à compter du 17 mars 2020, par le Président de la République, d'un confinement obligatoire, ont affecté de manière significative l'activité économique de la société.

La société a subi, au cours de l'exercice 2020, deux périodes de fermeture administrative, totale ou partielle, pour une durée totale de près de 3 mois, des magasins de commerce de détail qu'elle exploite. L'activité a été totalement interrompue lors de la 1ere période de fermeture du 17 mars au 10 mai 2020, et fortement ralentie pendant la 2e période de fermeture, du 30 octobre au 27 novembre 2020.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2020 intègrent l'impact de l'épidémie liée au COVID-19, lesquels sont les suivants :

> Recours au chômage partiel pour l'établissement d'Avranches d'un montant de 18 150€.
> Recours au chômage partiel pour l'établissement de Saint Lô d'un montant de 22 877€.

> Décalage du paiement des dettes fiscales et sociales avec mise en place d'échéanciers

> Souscription d'un Prêt Garanti par l'Etat au niveau du groupe

> Abandons de loyers de la part des bailleurs en 2020 pour l'établissement d'Avranches d'un montant de 22 319 €.

> Abandons de loyers de la part des bailleurs en 2020 pour l'établissement de Saint Lô d'un montant de 13 074 €.

> Provisions au 31/12/2020 pour abandons de loyer de la part des bailleurs de 6 323€ pour Avranches et 9 004€ pour Saint Lô.

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.

La société a été contrainte de conserver une partie de ses stocks « saisonniers » en raison des fermetures administratives des magasins ou du contexte sanitaire non propice à la vente de certaines typologies d'articles. Ces stocks seront reproposés à la vente en 2021 lorsque l'environnement sanitaire s'y prêtera.

Les magasins sont ouverts depuis le 1er janvier 2021, mais ont subi de nouvelles restrictions administratives d'ouverture, selon les régions, à partir des mois de mars/avril 2021.

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

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1. Fonds de commerce et changement de réglementation

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 réglementation 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 fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements des constructions	: de 3 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	: de 1 à 8 ans
Agencements, installations générales	: de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	: de 1 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 et dettes

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 31/12/2020, cette avance présente un solde de 262 958 €.
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.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2020 pour un montant de 8 708 €

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 : 0.34%

-Table de mortalité : table de mortalité 2016 - 2018 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 25.76 %

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 24 115 €.

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 31/12/2020, 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 31/12/2020, nés avant l'intégration fiscale est de 6 597 €.

J) Autres informations significatives

Néant

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2020	31/12/2019
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	2 684 954	2 974 567
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	89 585	24 489
Impôts sur les bénéfices		(44)
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(9 387)	(64 148)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	111,98	30,67
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-11,73	-80,19
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	287 252	334 147
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	71 026	79 393

Composition du Capital Social

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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 01/01/20 au 31/12/20

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)		(64 148)
Résultat de l'exercice	(64 148)	(9 387)	(64 148)	(9 387)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**38 590**	**(73 535)**	**(64 148)**	**29 203**

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	609 056		12 300
Installations techniques et outillage industriel	16 596		
Installations générales, agencements et divers	429 166		5 355
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	65 073		15 653
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 690		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 123 581**		**33 308**
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	**1 617 695**		**33 308**

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		10 196	611 160	
Install. techn., matériel et out. industriels			16 596	
Inst. générales, agencements et divers		454	434 067	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		13 635	67 091	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 690			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 690**	**24 285**	**1 128 915**	
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	**3 690**	**24 285**	**1 623 029**	

Amortissements

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	470 503	32 388	10 196	492 695
Installations techn. et outillage industriel	9 616	1 519		11 135
Inst. générales, agencements et divers	318 216	35 181	454	352 943
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	52 876	8 339	13 635	47 581
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**851 211**	**77 428**	**24 285**	**904 354**
TOTAL GÉNÉRAL	**851 211**	**77 428**	**24 285**	**904 354**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	4 016	8 708	4 016	8 708
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**4 016**	**8 708**	**4 016**	**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	52 147	68 999	52 147	68 999
Provisions sur comptes clients	1 830			1 830
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**53 977**	**68 999**	**52 147**	**70 829**
TOTAL GÉNÉRAL	**57 993**	**77 707**	**56 163**	**79 537**

Charges à Payer

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	17 080
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 413
Dettes fiscales et sociales	55 875
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**149 368**

Produits à Recevoir

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	65
État	6 200
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	59 037
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**65 302**

Charges et Produits Constatés d'Avance

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	103 026	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**103 026**	

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	4 348	4 348	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65	65	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	34 863	34 863	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 200	6 200	
État - Divers	652	652	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	62 729	62 729	
TOTAL de l'actif circulant :	**111 103**	**108 906**	**2 196**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	103 026	103 026	
TOTAL GÉNÉRAL	**230 242**	**211 932**	**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	263 769	78 977	184 792	
Fournisseurs et comptes rattachés	540 077	540 077		
Personnel et comptes rattachés	33 494	33 494		
Sécurité sociale et autres organismes	36 822	36 822		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 840	9 840		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 888	13 888		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 580 100	1 580 100		
Autres dettes	483	483		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 478 472**	**2 293 680**	**184 792**	

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 1 460

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/20 au 31/12/20

AVRANCHES DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON CREANCE COMMERCIALE	110 000	771
TOTAL	**110 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOT. AMORT. EXCEP.S/IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	5 584	687
PENALITE RETARD FOURNISSEURS	12	671
TOTAL	**5 596**	

Engagements Financiers

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	24 115
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce au profit de LA FOIR FOUILLE SA, en garantie de l'avance à long terme consentie par celle-ci, dans le cadre du financement des investissements. Ce nantissement est lui-même cédé aux prêteurs Capex. Le montant de l'avance au 31/12/2020 s'élève à 262 958 €.	
TOTAL	**24 115**

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

Effectif Moyen

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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 01/01/20 au 31/12/20

AVRANCHES DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(113 791)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	104 404	
Résultat comptable (hors participation)	(9 387)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

AVRANCHES DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT	SAS	29 556 744	CASTELNAU LE LEZ

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	1 601
Autres créances	36 307
Charges constatées d'avance	20 132
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 843 869
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	22 137
Produits Financiers	

AVRANCHES DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle 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

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

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2021

[...]

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de 9 387 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	- 9 387 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-9 387 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 FOIR'FOUILLE SA
Yvan RAPOPORT