Compte de Resultat (Première Partie)

GARD OUEST 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	3 016 097		3 016 097	784 124
Production vendue de biens				
Production vendue de services				1 710
Chiffres d'affaires nets	**3 016 097**		**3 016 097**	**785 834**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			226 414	30 156
Autres produits			1 330	77
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 243 841**	**816 067**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 128 654	826 575
Variation de stock de marchandises			(246 848)	(374 638)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			342 672	93 986
TOTAL charges externes :			**2 224 478**	**545 923**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			27 637	27 885
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			325 508	105 136
Charges sociales			80 302	26 079
TOTAL charges de personnel :			**405 810**	**131 215**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			56 517	6 395
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			44 340	23 748
Dotations aux provisions pour risques et charges			231	
TOTAL dotations d'exploitation :			**101 088**	**30 143**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			83 499	23 580
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 842 512**	**758 746**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**401 329**	**57 321**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

GARD OUEST 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	**401 329**	**57 321**
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	2 389	1 111
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 389	**1 111**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 560	2 976
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 560	**2 976**
RÉSULTAT FINANCIER	**(7 171)**	**(1 865)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**394 158**	**55 457**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 325	
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	6 293	540
	8 618	**540**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(8 618)**	**(540)**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	103 580	
TOTAL DES PRODUITS	**3 246 230**	**817 178**
TOTAL DES CHARGES	**2 964 270**	**762 262**
BÉNÉFICE OU PERTE	**281 960**	**54 917**

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 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 : 448 000€

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 2 à 14 ans
Installations techniques, matériel et outillage	: de 2 à 3 ans
Agencements, installations générales	: de 2 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	: de 2 à 5 ans
Mobilier	: de 5 à 6 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 créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.
Aucune dépréciation n'a été constituée au 31/12/2021.

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 risque a été constatée pour 231 €.

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 : 26.21%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 46564€.

I) Intégration Fiscale

La société SAS FF DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 03/07/2014.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

GARD OUEST 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 GARD OUEST DIFFUSION s'est élevée à 103 580 €.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2021, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

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 GARD OUEST DIFFUSION.
Une nouvelle convention d'intégration fiscale a été signée le 07 février 2022. En effet, le changement de contrôle de l'Associé Unique qui s'est opéré le 22 juillet 2021 a entrainé la sortie de la Société du périmètre du groupe fiscalement intégré auquel elle appartenait jusqu'alors. En conséquence, la Société a adhéré, à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2022, au régime de l'intégration fiscale qui lie les sociétés du nouveau groupe auquel elle appartient, constitué par la société FF AVENIR. Cette dernière se constituera seule redevable de m'impôt sur les résultats de la Société en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223 A du Code général des impôts.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

GARD OUEST 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	200 000	200 000
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	3 016 097	785 834
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	469 173	85 600
Impôts sur les bénéfices	103 580	
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	281 960	54 917
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	456,99	107
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	352,45	68,65
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	13,34	12,17
Montant de la masse salariale de l'exercice	325 508	105 136
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	80 302	26 079

Composition du Capital Social

GARD OUEST 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	250
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	250

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/21 au 31/12/21

GARD OUEST DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	200 000			200 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		20 000		20 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		34 916		34 916
Résultat de l'exercice	54 916	281 960	54 916	281 960
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**254 916**	**336 876**	**54 916**	**536 876**

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

GARD OUEST DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	448 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**448 000**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	44 269		169 978
Installations techniques et outillage industriel	931		570
Installations générales, agencements et divers	42 852		141 684
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 574		19 873
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	101 385		4 391
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**201 012**		**336 496**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 333		5
TOTAL immobilisations financières :	**11 333**		**5**
TOTAL GÉNÉRAL	**660 344**		**336 501**

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			448 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**448 000**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		4 473	209 774	
Install. techn., matériel et out. industriels			1 501	
Inst. générales, agencements et divers		4 950	179 585	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 179	30 268	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	101 385		4 391	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**101 385**	**10 603**	**425 520**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			11 338	
TOTAL immobilisations financières :			**11 338**	
TOTAL GÉNÉRAL	**101 385**	**10 603**	**884 857**	

Amortissements

GARD OUEST 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	2 537	28 678	3 881	27 334
Installations techn. et outillage industriel	120	373		493
Inst. générales, agencements et divers	2 733	25 778	3 544	24 967
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 004	7 981	852	8 133
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**6 394**	**62 810**	**8 277**	**60 927**
TOTAL GÉNÉRAL	**6 394**	**62 810**	**8 277**	**60 927**

Provisions Inscrites au Bilan

GARD OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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		231		231
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		**231**		**231**
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	23 748	44 340	23 748	44 340
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**23 748**	**44 340**	**23 748**	**44 340**
TOTAL GÉNÉRAL	**23 748**	**44 571**	**23 748**	**44 571**

Charges à Payer

GARD OUEST 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	8 428
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 357
Dettes fiscales et sociales	52 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**115 607**

Produits à Recevoir

GARD OUEST 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	
Divers, produits à recevoir	99 393
Autres créances	30 686
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**130 078**

Charges et Produits Constatés d'Avance

GARD OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	21 955	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**21 955**	

État des Échéances des Créances et Dettes

GARD OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	11 338		11 338
TOTAL de l'actif immobilisé :	**11 338**		**11 338**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 125	6 125	
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	20 388	20 388	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	265	265	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	130 078	130 078	
TOTAL de l'actif circulant :	**156 856**	**156 856**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	21 955	21 955	
TOTAL GÉNÉRAL	**190 149**	**178 811**	**11 338**

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	262 000	18 714	149 714	93 571
Fournisseurs et comptes rattachés	522 761	522 761		
Personnel et comptes rattachés	29 064	29 064		
Sécurité sociale et autres organismes	24 427	24 427		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 705	13 705		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 509	15 509		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	257 556	257 556		
Autres dettes	68	68		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 125 090**	**881 804**	**149 714**	**93 571**

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 10 196€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/21 au 31/12/21

GARD OUEST DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 293	687
Valeur comptable des immobilisations sorties suite sinistre	2 325	675
TOTAL	**8 618**	

Engagements Financiers

GARD OUEST 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	46 564
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**46 564**

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

Effectif Moyen

GARD OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	0
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	13	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/21 au 31/12/21

GARD OUEST DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	394 158	105 864
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 618)	(2 284)
Résultat comptable (hors participation)	385 540	103 580

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

GARD OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT Siren 803 201 664	SAS	29 556 744	30 Rue Maryse Bastie 34174 CASTELNAU LE LEZ

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/21 au 31/12/21

GARD OUEST 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	6 125
Autres créances	30 373
Charges constatées d'avance	21 175
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	519 556
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 937
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	9 316
Produits Financiers	

GARD OUEST DIFFUSION
30 Rue Maryse BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

Certifié conforme

SIRET : 49233131900037

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

GARD OUEST 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	448 000		448 000	448 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**448 000**		**448 000**	**448 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	209 774	27 334	182 440	41 732
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 501	493	1 008	811
Autres immobilisations corporelles	209 854	33 100	176 754	50 689
Immobilisations en cours	4 391		4 391	101 385
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**425 520**	**60 927**	**364 592**	**194 617**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 338		11 338	11 333
TOTAL immobilisations financières :	**11 338**		**11 338**	**11 333**
ACTIF IMMOBILISÉ	**884 857**	**60 927**	**823 930**	**653 950**
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	621 486	44 340	577 146	350 890
TOTAL stocks et en-cours :	**621 486**	**44 340**	**577 146**	**350 890**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 125		6 125	16 020
Autres créances	150 731		150 731	84 225
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**156 856**		**156 856**	**100 246**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 309		82 309	268 856
Charges constatées d'avance	21 955		21 955	16 604
TOTAL disponibilités et divers :	**104 264**		**104 264**	**285 460**
ACTIF CIRCULANT	**882 606**	**44 340**	**838 267**	**736 596**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 767 464**	**105 267**	**1 662 197**	**1 390 546**

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

GARD OUEST DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	200 000	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			34 917	
Résultat de l'exercice			281 960	54 917
		TOTAL situation nette :	**536 876**	**254 917**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**536 876**	**254 917**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			231	
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**231**	
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			519 556	814 127
		TOTAL dettes financières :	**519 556**	**814 127**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			522 761	258 029
Dettes fiscales et sociales			82 705	63 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			68	418
		TOTAL dettes diverses :	**605 534**	**321 502**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**1 125 090**	**1 135 630**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 662 197**	**1 390 546**

GARD OUEST DIFFUSION
Société à responsabilité limitée au capital de 200.000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
492.331.319 R.C.S. Montpellier

EXTRAIT PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 JUIN 2022

[…]

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 281 959 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 281 960 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau 281 960 euros

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

[…]

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

Ivan RAPOPORT

Pour FFSA
Ivan RAPOPORT



