C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

BORDEAUX DIFF

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
Siren : 497519439

Comptes sociaux

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme par le gérant



Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

COMPTE DE RESULTAT 3
- Compte de résultat (Partie 1) - 3
- Compte de résultat (partie 2) - 4

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	2 851 092		2 851 092	2 889 346
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 565		10 565	3 994
Chiffres d'affaires nets	2 861 657		2 861 657	2 893 340
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			41 782	55 230
Autres produits			5 302	418
Total des produits d'exploitation			2 908 741	2 948 988
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 846 974	1 892 551
Variation de stock (marchandises)			(52 142)	40 027
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			665 394	725 249
Total charges externes			**2 460 226**	**2 657 827**
Impôts, taxes et assimiles			35 170	40 092
Charges de personnel				
Salaires et traitements			364 717	345 699
Charges sociales			91 769	88 313
Total charges de personnel			**456 487**	**434 012**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 565	91 100
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 259	42 361
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 050	
Total dotations d'exploitation			**121 874**	**133 461**
Autres charges d'exploitation			83 624	83 483
Total des charges d'exploitation			3 157 380	3 348 875
Résultat d'exploitation			(248 639)	(399 887)

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(248 639)	(399 887)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	626	652
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	626	652
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	67 487	33 583
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**67 487**	**33 583**
Résultat financier	**(66 861)**	**(32 931)**
Résultat courant	**(315 500)**	**(432 819)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	270 000	460 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 500
Total des produits exceptionnels	270 000	461 500
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	101	2 081
Total des charges exceptionnelles	**101**	**3 081**
Résultat exceptionnel	269 899	458 419
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	3 179 367	3 411 139
Total des charges	3 224 969	3 385 539
Bénéfice ou perte	(45 602)	25 600

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liée 67 487

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

BORDEAUX DIFF

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 497519439

Annexes des comptes annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme par le gérant



SOMMAIRE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS **8**

-Présentation générale - ..... **8.**

-Chiffres clés- ..... **8.**

-Règles et méthodes comptables – **9**

Règles générales ..... **9.**

Evènements marquants de l'exercice ..... **9.**

Changement de méthode **9**

Immobilisations incorporelles **9**

Immobilisations corporelles ..... **10.**

Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements ..... **10.**

Stocks ..... **11.**

Achats ..... **11.**

Créances et Dettes ..... **11.**

Provisions pour risques et charges ..... **12.**

Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite ..... **12.**

Société mère consolidante **12**

Intégration fiscale ..... **12.**

Informations Diverses ..... **13.**

Evènements postérieurs à la clôture **13**

-Résultat des 2 derniers Exercices - ..... **14.**

-Composition du capital social – **15**

-Capitaux propres - ..... **16.**

-Tableau des immobilisations - **17**

-Tableau des Amortissements - **18**

-Etat des Créances - ..... **19.**

-Charges constatées d'avance – ..... **19.**

-Produits à recevoir - **20**

-État des provisions - **21**

-État des Dettes - **22**

-Charges à payer - ..... **23.**

-Transfert de charges – ..... **24.**

-Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – ..... **25.**

-Engagements financiers – ..... **26.**

-Effectif moyen - ..... **27.**

-Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – ..... **28.**

-Eléments relevant de plusieurs postes du bilan ..... **29.**

Société : BORDEAUX DIFF
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : BORDEAUX DIFF
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 1 993 794
- Résultat avant répartition : (45 602)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société BORDEAUX DIFF, qui ont été arrêtés par le gérant.

Société : BORDEAUX DIFF
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

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.

Evènements marquants de l'exercice

Néant

Changement de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles

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.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Concessions, Brevets, Licences : 1300 €
- Fonds de commerce : 450 000 €

Le fonds de commerce correspond au magasin de BORDEAUX et est constitué par la valeur de la clientèle acquise le 31/12/2011 pour 450 000€.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et aux frais accessoires). Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévue :

Immobilisations incorporelles / logiciels	1 an
Agencements et aménagements des constructions	De 3 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	De 1 à 5 ans
Agencements, installations générales	De 2 à 10 ans
Matériel de bureau	De 2 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 5 ans

Participations et 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.

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.

Achats

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

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 FFSA SA d'un montant de 456 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours de l'année 2019.
Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 6 ans. Au 31/12/2023, cette avance présente un solde de 209 000 €.

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 579€ constatée en 2022 a été maintenue au 31/12/2023.

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 pour un montant de 3 050 €.

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 : 3.17% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
    - Taux de charges sociales et fiscales : 24.52%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 16 589€.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société FF AVENIR (Siren 900 320 003) sise 30, rue Maryse BASTIE à 34 170 Castelnau le Lez, société mère du groupe.

Intégration fiscale

La société SAS FF AVENIR détient plus de 95% des actions de la société SARL BORDEAUX DIFFUSION. Elle a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 10/06/2021. L'ensemble des sociétés filiales a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2022, soit au 01/01/2022.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

SARL BORDEAUX DIFFUSION versera à la société mère, 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, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au 31/12/2023, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SARL BORDEAUX DIFFUSION s'est élevée à 0€.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2023, nés avant l'intégration fiscale est de 66 435 €.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Rachat du fonds de commerces du magasin d'Echirolles en date du 01/03/2024 pour un montant de 850 000€.

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	2023	2022
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**40 000**	**40 000**
Nombre des actions ordinaires existantes	**2 000**	**2 000**
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes		
Nombre maxi d'actions futures à créer :		
Par conversion d'obligations		
Par exercice du droit de souscription		

Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	**2 861 657**	**2 893 340**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**34 592**	**110 577**
Impôt sur les bénéfices		
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(45 602)**	**25 600**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**17**	**55**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(23)**	**13**
Dividende attribué à chaque action		

Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**14**	**15**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**364 717**	**345 699**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**91 769**	**88 313**

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Composition du capital social –

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crées durant l'exercice N	Remboursés durant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	2 000			2 000	20,00
Total	2 000			2 000	

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/22	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/23
Capital en nombre d'actions	2 000						2 000
Valeur nominale	20						20
Capital social ou individuel	40 000						40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	4 000						4 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	12 395			(12 395)			
Report à nouveau	(63 969)			37 995			(25 974)
Résultat de l'exercice	25 600			(25 600)		(45 602)	(45 602)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	18 026					(45 602)	(27 575)

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	451 300			451 300
Total des immobilisations incorporelles	451 300			451 300
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	763 186	15 573	2 324	776 434
Installations techniques, matériel et outillages industriels	24 814	476		25 290
Installations générales, agencements aménagements divers	751 916	26 842	2 289	776 469
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	82 346	3 987	90	86 243
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	840	2 516	840	2 516
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 623 102	49 394	5 543	1 666 953
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	79 842	2 794		82 636
Total des immobilisations financières	79 842	2 794		82 636
Total général	2 154 244	52 189	5 543	2 200 889

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 300			1 300
Total des immobilisations incorporelles	1 300			1 300

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	614 232	28 042	2 324	639 949
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 737	2 842		14 579
Installations générales, agencements, aménagements	584 951	47 843	2 289	630 505
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 456	7 940	90	77 306
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 280 377	86 666	4 704	1 362 339

TOTAL GENERAL	1 281 677	86 666	4 704	1 363 639

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	82 636		82 636
Total Actif immobilisé	82 636		82 636
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 278	5 278	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	36 421	36 421	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 103	9 103	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	38 193	38 193	
Total Actif circulant	88 995	88 995	
Charges constatées d'avance	124 899	124 899	
TOTAL DES CREANCES	296 530	213 894	82 636

- Charges constatées d’avance –

Nature des charges	
Charges d’exploitation	124 899

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés		1 063
Autres créances	45 456	45 723
Total créances	**45 456**	**46 786**

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Total autres		

Total	**45 456**	**46 786**

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2023
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges		3 050				3 050
Total des provisions pour risques et charges		3 050				3 050
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	41 782	32 259	41 782			32 259
Sur comptes clients	579					579
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	42 361	32 259	41 782			32 838
Total général	42 361	35 309	41 782			35 888

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	209 644	76 644	133 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	526 405	526 405		
Personnel et comptes rattachés	21 030	21 030		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 072	25 072		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 318	33 318		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 692	16 692		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 185 906	1 185 906		
Autres dettes	252	252		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	2 018 320	1 885 320	133 000	

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	63 748	28 710
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	63 748	28 710

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 418	57 192
Dettes fiscales et sociales	41 156	35 252
Total dettes d'exploitation	**105 574**	**92 444**

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Disponibilités, charges à payer		

Total	**169 322**	**121 154**

Société : BORDEAUX DIFF
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Transfert de charges –

Néant	

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Loyer ancien local (double loyer suite transfert) Amendes Provisions pour risques litiges Pénalités Fournisseurs Subventions accordées	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	101
TOTAL	**101**

Produits	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial Reprises provisions pour risques litiges Remboursements reçus pénalités fournisseurs	270 000
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	**270 000**

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2023				31/12/2023
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(315 500)		(315 500)		(315 500)
Résultat exceptionnel à court terme	269 899		269 899		269 899
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(45 602)		(45 602)		(45 602)
Autres					
Total autres					
Total général	(45 602)		(45 602)		(45 602)

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	16 589
Total	16 589

Engagements reçus	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Total	

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	3	2
Agents de maîtrise		1
Employés et techniciens	11	11
Autres :		
Total	**14**	**14**

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FF AVENIR 30, Rue Maryse BASTIE 34 170 Castelnau le Lez	99.97%

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises Liées
Capital souscrit non appelé	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
TOTAL Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	4 278
Autres créances	32 548
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	36 826
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 395 550
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL Dettes	1 639 971
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	67 490

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

BORDEAUX DIFF

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
Siren : 497519439

Comptes sociaux

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme par le gérant



Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

BILAN 3
- Bilan Actif – 3
- Bilan Passif – 4

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 300	1 300		
Fonds commercial	450 000		450 000	450 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**451 300**	**1 300**	**450 000**	**450 000**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	776 434	639 949	136 485	148 954
Installations techniques, mat. et outillage industriels	25 290	14 579	10 711	13 076
Autres immobilisations corporelles	862 713	707 811	154 902	179 855
Immobilisations en cours	2 516		2 516	840
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 666 953**	**1 362 339**	**304 614**	**342 726**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	82 636		82 636	79 842
Total immobilisations corporelles	**82 636**		**82 636**	**79 842**
Actif immobilisé	**2 200 889**	**1 363 639**	**837 250**	**872 567**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	900 038	32 259	867 779	806 114
Total des stocks	**900 038**	**32 259**	**867 779**	**806 114**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	5 278	579	4 699	4 489
Autres créances	83 717		83 717	86 175
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**88 995**	**579**	**88 416**	**90 664**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	75 450		75 450	63 752
Charges constatées d'avance	124 899		124 899	105 971
Actif circulant	1 189 382	32 838	1 156 544	1 066 502
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	3 390 271	1 396 477	1 993 794	1 939 069

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : BORDEAUX DIFF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		4 000	4 000
Réserves statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			12 395
Report à nouveau		(25 974)	(63 969)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(45 602)	25 600
Total situation nette		**(27 575)**	**18 026**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		(27 575)	18 026
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		3 050	
Provisions pour risques et charges		3 050	
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 395 550	1 232 815
Total dettes financières		**1 395 550**	**1 232 815**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		526 405	605 317
Dettes fiscales et sociales		96 112	82 672
Total dettes d'exploitation		**622 517**	**687 989**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		252	239
Total dettes diverses		**252**	**239**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		2 018 320	1 921 043
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		1 993 794	1 939 069