Compte de Resultat (Première Partie)

ESTEREL 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	1 931 849		1 931 849	1 559 759
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 829		4 829	28 797
Chiffres d'affaires nets	**1 936 677**		**1 936 677**	**1 588 556**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 500	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			35 069	31 274
Autres produits			3 303	905
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 976 550**	**1 620 736**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			972 007	1 074 203
Variation de stock de marchandises			370 962	(59 429)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			490 395	484 453
TOTAL charges externes :			**1 833 365**	**1 499 227**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			26 077	24 789
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			211 598	203 612
Charges sociales			50 558	52 963
TOTAL charges de personnel :			**262 157**	**256 575**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			70 555	70 418
Dotations aux provisions sur immobilisations			5 000	
Dotations aux provisions sur actif circulant			175 717	32 717
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 500	2 352
TOTAL dotations d'exploitation :			**258 772**	**105 487**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			1 677	1 048
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 382 047**	**1 887 125**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(405 497)**	**(266 390)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ESTEREL 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	**(405 497)**	**(266 390)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 283	2 756
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 283	**2 756**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 969	9 658
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 969	**9 658**
RÉSULTAT FINANCIER	**(6 687)**	**(6 902)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(412 184)**	**(273 292)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		300 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		300 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**300 000**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**1 977 832**	**1 923 492**
TOTAL DES CHARGES	**2 390 016**	**1 896 783**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(412 184)**	**26 708**

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

1-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 :

> Dans le cadre du dispositif « aides loyers » mis en place par le gouvernement, la société a perçu une aide sur les loyers de 17 405€ en 2022 et non provisionnée au 31/12/2021.

> La société a perçu une subvention du fonds de solidarité d'un montant de 1500 € sur l'année 2021.

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

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

2-Le fonds de commerce du magasin de PUGET a été cédé le 31/01/2022 à un franchisé Foir'Fouille.

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 :

Néant

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 5 à 10 ans
Installations techniques, matériel et outillage	: de 8 à 10 ans
Agencements, installations générales	: de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	: de 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	: de 5 à 20 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 constatée 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.

Au 31/12/2021, dans le cadre de la cession du fonds de commerce, une provision pour risque de travaux a été comptabilisée pour 7 500 € ainsi qu'une provision pour dépréciation d'immobilisations à hauteur de 5 000€.

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 : 24.64%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 5 975 €.

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

ESTEREL 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 ESTEREL DIFFUSION s'est élevée à 0 €.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2021 s'élève à 558 110 €.

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 ESTEREL 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.

J) Autres éléments significatifs :

Néant

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

ESTEREL 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	25 000	25 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	25 000	25 000
-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	1 936 677	1 588 556
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(188 481)	100 920
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(412 184)	26 708
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	-7,54	4,04
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-16,49	1,07
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	9,27	10,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	211 598	203 612
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	50 558	52 963

Composition du Capital Social

ESTEREL 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	25 000	1
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	25 000	1

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ESTEREL DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	25 000			25 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 500			2 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	15 106	26 708		41 814
Résultat de l'exercice	26 708	(412 184)	26 708	(412 184)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**69 314**	**(385 476)**	**26 708**	**(342 870)**

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ESTEREL DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	329 319		
Installations techniques et outillage industriel	13 460		
Installations générales, agencements et divers	303 708		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	69 839		1 829
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	828		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**717 154**		**1 829**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	40 000		
TOTAL immobilisations financières :	**40 000**		
TOTAL GÉNÉRAL	**757 154**		**1 829**

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				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			329 319	
Install. techn., matériel et out. industriels			13 460	
Inst. générales, agencements et divers			303 708	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			71 668	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		828		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**828**	**718 156**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			40 000	
TOTAL immobilisations financières :			**40 000**	
TOTAL GÉNÉRAL		**828**	**758 156**	

Amortissements

ESTEREL 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	248 256	32 203		280 459
Installations techn. et outillage industriel	9 588	1 450		11 039
Inst. générales, agencements et divers	210 925	31 107		242 033
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	51 460	5 794		57 254
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**520 230**	**70 555**		**590 785**
TOTAL GÉNÉRAL	**520 230**	**70 555**		**590 785**

Provisions Inscrites au Bilan

ESTEREL 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	2 352	7 500	2 352	7 500
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**2 352**	**7 500**	**2 352**	**7 500**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles		5 000		5 000
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	32 717	175 717	32 717	175 717
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**32 717**	**180 717**	**32 717**	**180 717**
TOTAL GÉNÉRAL	**35 069**	**188 217**	**35 069**	**188 217**

Charges à Payer

ESTEREL 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	7 927
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 303
Dettes fiscales et sociales	34 668
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**155 897**

Produits à Recevoir

ESTEREL 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	2 917
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	13 891
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**16 808**

Charges et Produits Constatés d'Avance

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	928	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**928**	

État des Échéances des Créances et Dettes

ESTEREL 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	40 000	40 000	
TOTAL de l'actif immobilisé :	**40 000**	**40 000**	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	45 555	45 555	
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	21 688	21 688	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 917	2 917	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	15 985	15 985	
TOTAL de l'actif circulant :	**86 144**	**86 144**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	928	928	
TOTAL GÉNÉRAL	**127 072**	**127 072**	

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				
Fournisseurs et comptes rattachés	182 302	182 302		
Personnel et comptes rattachés	18 259	18 259		
Sécurité sociale et autres organismes	22 763	22 763		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	51 441	51 441		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 851	10 851		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	531 531	531 531		
Autres dettes	142	142		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**817 289**	**817 289**		

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce :

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ESTEREL DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

Engagements Financiers

ESTEREL 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	5 975
Autres engagements donnés :	

TOTAL	5 975

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

TOTAL	

Effectif Moyen

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	10	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ESTEREL DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(412 184)	
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	(412 184)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT Siren 803201664	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

ESTEREL 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	44 276
Autres créances	12 115
Charges constatées d'avance	
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	531 531
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	7 927
Produits Financiers	

ESTEREL DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

SIRET : 79222166500039

Certifié conforme



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ESTEREL 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				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	329 319	280 459	48 860	81 063
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 460	11 039	2 422	3 872
Autres immobilisations corporelles	375 376	304 287	71 089	111 162
Immobilisations en cours				828
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**718 156**	**595 785**	**122 371**	**196 924**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 000		40 000	40 000
TOTAL immobilisations financières :	**40 000**		**40 000**	**40 000**
ACTIF IMMOBILISÉ	**758 156**	**595 785**	**162 371**	**236 924**
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	334 799	175 717	159 082	673 044
TOTAL stocks et en-cours :	**334 799**	**175 717**	**159 082**	**673 044**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	45 555		45 555	55 318
Autres créances	40 590		40 590	58 549
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**86 144**		**86 144**	**113 867**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 393		73 393	242 844
Charges constatées d'avance	928		928	14 949
TOTAL disponibilités et divers :	**74 321**		**74 321**	**257 793**
ACTIF CIRCULANT	**495 264**	**175 717**	**319 548**	**1 044 705**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 253 420**	**771 502**	**481 919**	**1 281 629**

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ESTEREL DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	25 000	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			41 814	15 106
Résultat de l'exercice			(412 184)	26 708
		TOTAL situation nette :	**(342 870)**	**69 314**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**(342 870)**	**69 314**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			7 500	
Provisions pour charges				2 352
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 500**	**2 352**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			531 531	778 188
		TOTAL dettes financières :	**531 531**	**778 188**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			182 302	359 874
Dettes fiscales et sociales			103 314	71 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			142	356
		TOTAL dettes diverses :	**285 758**	**431 775**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**817 289**	**1 209 963**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**481 919**	**1 281 629**

ESTEREL DIFFUSION
Société à responsabilité limitée
Au capital de 25 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
792 221 665 R.C.S. Montpellier

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2022

[…]

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un perte de 412 184 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	-412 184 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-412 184 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 plus, l'Associé Unique au regard du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qu'il vient d'approuver, décide de la continuation d'activité malgré la perte de la moitié du capital social.

[…]

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

Yvan RAPOPORT

P/O La Société FFSA
Yvan RAPOPORT



