La Foir'Fouille

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

ESTEREL DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 792221665

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme



SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2
- Bilan Actif – 3
- Bilan Passif – 4
- Compte de résultat (Partie 1) - 5
- Compte de résultat (partie 2) - 6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 7
- Présentation générale - 7
- Chiffres clés- 7
- Règles et méthodes comptables – 8
Règles générales 8
Evènements marquants de l'exercice 8
Changement de méthode 8
Immobilisations incorporelles 8
Immobilisations corporelles 9
Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements 10
Stocks 10
Achats 10
Créances 10
Provisions pour risques et charges 11
Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite 11
Société mère consolidante 11
Intégration fiscale 11
Informations Diverses 12
Evènements postérieurs à la clôture 12
- Résultat des 2 derniers Exercices - 13
- Composition du capital social – 14
- Capitaux propres - 15
- Tableau des immobilisations - 16
- Tableau des Amortissements - 17
- Etat des Créances - 18
- Charges constatées d'avance – 18
- Produits à recevoir - 19
- État des provisions - 20
- État des Dettes - 21
- Charges à payer - 22
- Transfert de charges – 23
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – 24
- Engagements financiers – 25
- Effectif moyen - 26
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – 27
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – 28

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2022	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	66 000		66 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**66 000**		**66 000**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	539 900	19 433	520 467	48 860
Installations techniques, mat. et outillage industriels	6 600	396	6 204	2 422
Autres immobilisations corporelles	290 713	20 506	270 207	71 089
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**837 213**	**40 334**	**796 878**	**122 371**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 988		97 988	40 000
Total immobilisations corporelles	**97 988**		**97 988**	**40 000**
Actif immobilisé	1 001 201	40 334	960 867	162 371
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	677 174	15 170	662 004	159 082
Total des stocks	**677 174**	**15 170**	**662 004**	**159 082**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	12 367		12 367	45 555
Autres créances	106 064		106 064	40 590
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**118 431**		**118 431**	**86 144**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	213 625		213 625	73 393
Charges constatées d'avance	40 056		40 056	928
Actif circulant	1 049 286	15 170	1 034 116	319 548
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	2 050 487	55 504	1 994 983	481 919

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	25 000	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		2 500	2 500
Réserves statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(370 370)	41 814
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		304 932	(412 184)
Total situation nette		**(37 938)**	**(342 870)**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		(37 938)	(342 870)
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			7 500
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			7 500
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 090 646	531 531
Total dettes financières		**1 090 646**	**531 531**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		868 308	182 302
Dettes fiscales et sociales		73 966	103 314
Total dettes d'exploitation		**942 274**	**285 616**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			142
Total dettes diverses			**142**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		2 032 921	817 289
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		1 994 983	481 919

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	1 260 019		1 260 019	1 931 849
Production vendue de biens				
Production vendue de services	65		65	4 829
Chiffres d'affaires nets	1 260 084		1 260 084	1 936 677
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			17 405	1 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			226 422	35 069
Autres produits			11 462	3 303
Total des produits d'exploitation			1 515 373	1 976 550
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 254 019	972 007
Variation de stock (marchandises)			(342 375)	370 962
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			326 591	490 395
Total charges externes			**1 238 235**	**1 833 365**
Impôts, taxes et assimiles			58 917	26 077
Charges de personnel				
Salaires et traitements			144 500	211 598
Charges sociales			58 475	50 558
Total charges de personnel			**202 975**	**262 157**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 295	70 555
Dotations aux provisions sur immobilisations				5 000
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 170	175 717
Dotations aux provisions pour risques et charges				7 500
Total dotations d'exploitation			**61 465**	**258 772**
Autres charges d'exploitation			33 664	1 677
Total des charges d'exploitation			1 595 256	2 382 047
Résultat d'exploitation			(79 882)	(405 497)

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(79 882)	(405 497)
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	918	1 283
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	918	1 283
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 729	7 969
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**6 729**	**7 969**
Résultat financier	**(5 810)**	**(6 687)**
Résultat courant	**(85 693)**	**(412 184)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	500 000	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(35)	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	118 242	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 168	
Total des charges exceptionnelles	**121 375**	
Résultat exceptionnel	378 625	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(12 000)	
Total des produits	2 016 292	1 977 832
Total des charges	1 711 360	2 390 016
Bénéfice ou perte	304 932	(412 184)

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 liées	6 729

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : ESTEREL DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 1 994 983
- Résultat avant répartition : 304 932

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

Société : ESTEREL DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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

La société ESTEREL DIFFUSION a procédé à la cession de son établissement de PUGET en date du 01/02/2022.

Elle a également procédé à l'achat d'un autre établissement : SAINT ETIENNE en date du 16/09/2022.

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 :

- Fonds de commerce : 66 000 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail acquis le 16/09/2022.

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

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 31/12/2022.

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.
À la suite de la cession du fonds de commerce du magasin de Puget. La provision pour risque de travaux de 7500€ et la provision pour dépréciation d'immobilisations de 5000€ constatées au 31/12/2021, ont été reprises au 31/12/2022.

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 : 3.77% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Taux de charges sociales et fiscales : 22.67%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 10 787€.

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 ESTEREL 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

ESTEREL 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 31/12/2022, la charge d'impôt sur les sociétés de la société ESTEREL DIFFUSION s'est élevée à (12 000) €.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2022, nés avant l'intégration fiscale est de 222 948€.

Informations Diverses

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

La société prévoit le déménagement de son établissement de Saint Etienne dans l'année 2023.

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	2022	2021
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**25 000**	**25 000**
Nombre des actions ordinaires existantes	**25 000**	**25 000**
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	**1 260 084**	**1 936 677**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**171 180**	**(188 481)**
Impôt sur les bénéfices	**(12 000)**	
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**304 932**	**(412 184)**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**7.33**	**-7.54**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**12.20**	**-16.49**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**6**	**9**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**144 500**	**211 598**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**58 475**	**50 558**

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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	25 000			25 000	1.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	25 000			25 000	1.00

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/21	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/22
Capital en nombre d'actions	25 000						25 000
Valeur nominale	1						1
Capital social ou individuel	25 000						25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	2 500						2 500
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	41 814			(412 184)			(370 370)
Résultat de l'exercice	(412 184)			412 184		304 932	304 932
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(342 870)					304 932	(37 938)

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	**Montant début 2022**	**Augmentations**	**Diminutions**	**Montant fin 2022**
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**		66 000		66 000
Total des immobilisations incorporelles		66 000		66 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	329 319	539 900	329 319	539 900
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 460	6 600	13 460	6 600
Installations générales, agencements aménagements divers	303 708	268 952	303 708	268 952
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	71 668	21 761	71 668	21 761
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	718 156	837 213	718 156	837 213
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	40 000	97 988	40 000	97 988
Total des immobilisations financières	40 000	97 988	40 000	97 988
Total général	758 156	1 001 201	758 156	1 001 201

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	280 459	25 127	286 153	19 433
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 039	519	11 162	396
Installations générales, agencements, aménagements	242 033	17 947	244 848	15 132
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 254	5 870	57 751	5 374
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	590 785	49 463	599 914	40 334
TOTAL GENERAL	590 785	49 463	599 914	40 334

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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	97 988		97 988
Total Actif immobilisé	97 988		97 988
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 367	12 367	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	66 600	66 600	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 155	5 155	
Groupe et associés (2)	12 000	12 000	
Débiteurs divers	22 308	22 308	
Total Actif circulant	118 431	118 431	
Charges constatées d'avance	40 056	40 056	
TOTAL DES CREANCES	256 475	158 487	97 988

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	40 056

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	9 498	
Autres créances	24 663	16 808
Total créances	**34 161**	**16 808**

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

Total autres		

Total	**34 161**	**16 808**

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2022	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 2022
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	7 500				7 500	
Total des provisions pour risques et charges	7 500				7 500	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	5 000				5 000	
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	175 717	15 170			175 717	15 170
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	180 717	15 170			180 717	15 170
Total général	188 217	15 170			188 217	15 170

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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 (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
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 (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	868 308	868 308		
Personnel et comptes rattachés	26 377	26 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 809	30 809		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 591	4 591		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 189	12 189		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 090 646	1 090 646		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	2 032 921	2 032 921		

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Charges à payer -

Nature des charges	2022	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 729	7 927
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	6 729	7 927

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 314	113 303
Dettes fiscales et sociales	43 264	34 668
Total dettes d'exploitation	**148 578**	**147 970**

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

Disponibilités, charges à payer		

Total	**155 307**	**155 897**

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Transfert de charges –

Refacturation congés payés reprise magasin Saint Etienne	30 290
Provision CFE 2022 Puget	7 915
Total	**38 205**

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Abandons de créances commerciaux	**Erreur ! Signet non défini.**
Amendes	(35)
Provisions pour risques litiges	
Pénalités Fournisseurs	
Subventions accordées	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(35)
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	118 242
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	118 242
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	3 168
TOTAL	**121 375**

Produits	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial	
Reprises provisions pour risques litiges	
Remboursements reçus pénalités fournisseurs	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	340 240
Immobilisations corporelles	159 760
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	500 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	**500 000**

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2022				31/12/2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(85 693)		(85 693)	(12 000)	(73 693)
Résultat exceptionnel à court terme	378 625		378 625		378 625
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	292 932		292 932	(12 000)	304 932
Autres					
Total autres					
Total général	292 932		292 932	(12 000)	304 932

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	10 787
Autres engagements donnés :	

Total	10 787

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

Total	

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	1	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5	8
Autres :		
Total	6	10

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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 34170 Castelnau le Lez	99.97

Société : ESTEREL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
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	274		
Autres créances	30 061		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	**30 335**		
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	1 090 646		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	**1 481 353**		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	6 729		

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 30 JUIN 2023

[…]

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 304 932 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	- 370 369,90 euros
Bénéfice de l'exercice	304 932,00 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	- 370 369,90 euros
Bénéfice de l'exercice	304 932,00 euros
	- 65 437,90
Solde Report à nouveau	- 65 437,90 euros

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

[…]

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

Yvan RAPOPORT

P/O La Société FFSA
Yvan RAPOPORT