RCS : MONTPELLIER
Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MONTPELLIER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00173
Numéro SIREN : 817 839 095
Nom ou dénomination : SAINT DIE DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2020 sous le numéro de dépôt 17399

Greffe du tribunal de commerce de Montpellier
C.J.M. - 9 Rue de Tarragone 34070 MONTPELLIER
www.greffe-tc-montpellier.fr - www.infogreffe.fr

LT/2016 B 00173
SAINT DIE DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

Nos références : LT/2016 B 00173

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : SAINT DIE DIFFUSION

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 817839095 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 27/10/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/17399, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2016

Récépissé délivré le 23/11/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

Edition du 19/04/17 à 16:21:39

N° 2050-SD 2017

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAINT DIE DIFFUSION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 155 AVENUE CLEMENT ADER 34174 CASTELNAU LE LEZ — Durée de l'exercice précédent * 0

Numéro SIRET* 81783905000012 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31/12/2016

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH	290 000	AI	290 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	63 007	AQ 11 981	51 026
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 100	AS 531	569
	Autres immobilisations corporelles	AT	126 883	AU 18 524	108 359
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	480 990	BK 31 036	449 954
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	528 465	BU 14 591	513 874
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 216	BY	2 216
	Autres créances (3)	BZ	53 991	CA	53 991
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	65 139	CG	65 139
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	15 858	CI	15 858
	TOTAL (III)	CJ	665 668	CK 14 591	651 077
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 146 657	IA 45 627	1 101 031

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

© Sage

N° 2051-SD2017

② BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAINT DIE DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000)	DA	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 707
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	11 707
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	1 276
	TOTAL (III)	DR	1 276
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	412 738
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	284 313
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	300 482
	Dettes fiscales et sociales	DY	90 396
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	120
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 088 048
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 101 031

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	739 721
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAINT DIE DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 385 282	FB	FC	1 385 282
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	724	FH	FI	724
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 386 006	FK	FL	1 386 006
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	23 847
	Autres produits (1) (11)				FQ	281
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 410 134
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 341 045
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(528 465)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	354 224
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	40 228
	Salaires et traitements*				FY	183 882
	Charges sociales (10)				FZ	51 882
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	31 871
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	14 591
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 276
	Autres charges (12)				GE	41 361
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 531 894
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(121 760)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	4 582
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	4 582
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	8 686
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	8 686
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(4 104)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(125 864)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

12

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SAINT DIE DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	130 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 925
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	138 925
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 925
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	211
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 151
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	129 774
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	203
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 553 642
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 549 934
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 707

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	5 380
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	23 847
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	40 952
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
DOT° AMORT EXCEPTIONNELLES SUR IMMOS MISES AU REBUT	211	
PENALITE RETARD PAIEMENT FOURNISSEUR	15	
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	8 925	
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL		130 000
PRODUIT DE CESSION DES IMMOBILISATIONS		8 925

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

12

SAINT DIE DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

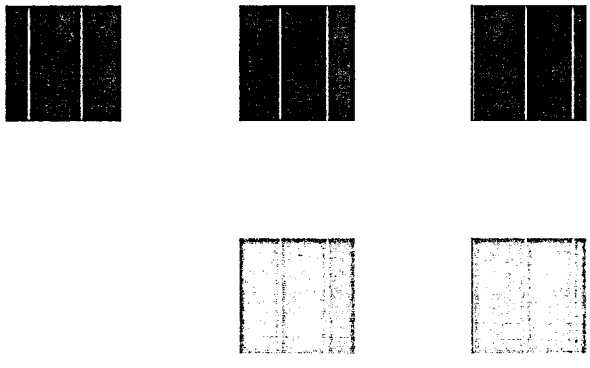
CERTIFIE CONFORME



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2016

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	290 000		290 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**290 000**		**290 000**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	63 007	11 981	51 026	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 100	531	569	
Autres immobilisations corporelles	126 883	18 524	108 359	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**190 990**	**31 036**	**159 954**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**480 990**	**31 036**	**449 954**	
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	528 465	14 591	513 874	
TOTAL stocks et en-cours :	**528 465**	**14 591**	**513 874**	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 216		2 216	
Autres créances	53 991		53 991	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**56 206**		**56 206**	
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 139		65 139	
Charges constatées d'avance	15 858		15 858	
TOTAL disponibilités et divers :	**80 997**		**80 997**	
ACTIF CIRCULANT	**665 668**	**14 591**	**651 077**	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 146 657**	**45 627**	**1 101 031**	

Bilan Passif

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2016	Net (N-1)
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	8 000	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			3 707	
		TOTAL situation nette :	**11 707**	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**11 707**	
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1 276	
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 276**	
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			412 738	
Emprunts et dettes financières divers			284 313	
		TOTAL dettes financières :	**697 051**	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			300 482	
Dettes fiscales et sociales			90 396	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			120	
		TOTAL dettes diverses :	**390 997**	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**1 088 048**	
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 101 031**	

Compte de Resultat (Première Partie)

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1)
Ventes de marchandises	1 385 282		1 385 282	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	724		724	
Chiffres d'affaires nets	**1 386 006**		**1 386 006**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			23 847	
Autres produits			281	
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 410 134**	
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 341 045	
Variation de stock de marchandises			(528 465)	
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			354 224	
TOTAL charges externes :			**1 166 804**	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			40 228	
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			183 882	
Charges sociales			51 882	
TOTAL charges de personnel :			**235 764**	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 871	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 591	
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 276	
TOTAL dotations d'exploitation :			**47 738**	
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			41 361	
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 531 894**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(121 760)**	

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(121 760)**	
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	4 582	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 582	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 686	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 686	
RÉSULTAT FINANCIER	**(4 104)**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(125 864)**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	130 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 925	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	138 925	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 925	
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	211	
	9 151	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**129 774**	
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	203	
TOTAL DES PRODUITS	**1 553 642**	
TOTAL DES CHARGES	**1 549 934**	
BÉNÉFICE OU PERTE	**3 707**	

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

La société a été constituée le 11/01/2016 et exploite le fonds de commerce du magasin de Saint Dié acquis le 01/03/2016

La société a adhéré, avec effet au 01/01/2017 au groupe fiscal constitué par sa société mère du groupe, FF DEVELOPPEMENT.

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1-Fonds de commerce et changement de réglementation

a) Conformément au règlement n°2015-06, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et est donc en principe non amortissable. En conséquence, en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG modifié, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif de notre bilan n'a pas une durée de vie limitée et à ce titre, n'est pas amorti.

Ce changement de réglementation n'a pas d'impact dans nos comptes dans la mesure où notre société n'amortissait pas son fonds de commerce antérieurement.
Toutefois, la nouvelle réglementation rend désormais obligatoire un test annuel de dépréciation en l'absence d'amortissement.

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, le changement de réglementation est donc sans impact sur nos comptes individuels.

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.

2-Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

-Fonds de commerce de : 290 000 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail acquis le 01/03/2016.

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 2 à 10 ans
-Installations techniques, matériel et outillage	: de 1 à 3 ans
-Agencements, installations générales	: de 2 à 8 ans
-Matériel de bureau et informatique	: de 1 à 3 ans
-Mobilier de bureau	: de 3 à 5 ans
-Véhicule	: 3 ans

Règles et méthodes comptables

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

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.

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 31/12/2016.

Règles et méthodes comptables

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

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.

Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2016 pour un montant de 1 275.50 €

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 la 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 : 1.31%

-Taux de charges sociales et fiscales : 30.48%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 13 276 €.

Règles et méthodes comptables

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

I) Intégration Fiscale

La société SAINT DIE DIFFUSION intégrera le groupe fiscal constitué par la société SAS FF DEVELOPPEMENT, société holding du groupe, à compter du 01/01/2017.

Au 31/12/2016, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SAINT DIE DIFFUSION s'est élevée à 203 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2016 est de 0€.

J) Autres informations significatives

-Le montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « charges de personnel ». Il est pris en compte dans le résultat d'exploitation et s'élève au titre de l'exercice à 9 539 €.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

EXERCICES / NATURES DES INDICATIONS	31/12/2016	
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	8 000	
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	800	
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)		
Nombre maximal d'actions futures à créer :		
-par conversion d'obligations		
-par exercice de droits de souscription		
Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	1 386 006	
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	51 859	
Impôts sur les bénéfices	203	
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	3 707	
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	64,57	
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	4,63	
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	7,51	
Montant de la masse salariale de l'exercice	183 882	
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	51 882	

Composition du Capital Social

Période du 18/01/16 au 31/12/16

SAINT DIE DIFFUSION

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	800	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	800	10

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 18/01/16 au 31/12/16

SAINT DIE DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social		8 000		8 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice		3 707		3 707
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL		**11 707**		**11 707**

Immobilisations

Période du 18/01/16 au 31/12/16

SAINT DIE DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			290 000
TOTAL immobilisations incorporelles :			**290 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			63 007
Installations techniques et outillage industriel			1 100
Installations générales, agencements et divers			119 402
Matériel de transport			2 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier			15 452
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			**200 961**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL			**490 961**

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			290 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**290 000**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			63 007	
Install. techn., matériel et out. industriels			1 100	
Inst. générales, agencements et divers		9 631	109 771	
Matériel de transport			2 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		340	15 112	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**9 971**	**190 990**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL		**9 971**	**480 990**	

Amortissements

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

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		11 981		11 981
Installations techn. et outillage industriel		531		531
Inst. générales, agencements et divers		13 511	706	12 806
Matériel de transport		559		559
Mat. de bureau, informatique et mobil.		5 500	340	5 160
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		**32 082**	**1 046**	**31 036**
TOTAL GÉNÉRAL		**32 082**	**1 046**	**31 036**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 18/01/16 au 31/12/16

SAINT DIE DIFFUSION

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges		1 276		1 276
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		**1 276**		**1 276**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours		14 591		14 591
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		**14 591**		**14 591**
TOTAL GÉNÉRAL		**15 866**		**15 866**

Charges à Payer

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

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	332
Emprunts et dettes financières divers	5 380
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 392
Dettes fiscales et sociales	32 530
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**117 634**

Produits à Recevoir

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

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	187
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	20 547
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**20 734**

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	15 858	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**15 858**	

État des Échéances des Créances et Dettes

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

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			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 216	2 216	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	9 336	9 336	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	23 976	23 976	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 678	20 678	
TOTAL de l'actif circulant :	**56 206**	**56 206**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	15 858	15 858	
TOTAL GÉNÉRAL	**72 064**	**72 064**	

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	412 738	64 411	263 543	84 784
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	300 482	300 482		
Personnel et comptes rattachés	17 426	17 426		
Sécurité sociale et autres organismes	44 251	44 251		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 266	20 266		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 454	8 454		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	284 313	284 313		
Autres dettes	120	120		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 088 048**	**739 721**	**263 543**	**84 784**

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce :

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 18/01/16 au 31/12/16

SAINT DIE DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	130 000	771
PRODUIT DE CESSION DES IMMOBILISATIONS	8 925	775
TOTAL	**138 925**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOT° AMORT EXCEPTIONNELLES SUR IMMOS MISES AU REBUT	211	687
PENALITE RETARD PAIEMENT FOURNISSEUR	15	671
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	8 925	675
TOTAL	**9 151**	

Engagements Financiers

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	13 276
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**13 276**

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

Effectif Moyen

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	8	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 18/01/16 au 31/12/16

SAINT DIE DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(125 864)	(43 055)
Résultat exceptionnel (hors participation)	129 774	43 258
Résultat comptable (hors participation)	3 910	203

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 18/01/16 au 31/12/16

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

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 18/01/16 au 31/12/16

SAINT DIE 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	187
Autres créances	18 846
Charges constatées d'avance	13 250
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	284 313
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 881
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	5 380
Produits Financiers	

SAINT DIE DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 8 000 euros
Siège social : Castelnau 2000 - 155 Avenue Clément Ader
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX
Montpellier B. 817 839 095

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 21 JUIN 2017

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2016

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 3 707 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 707 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	2 907 euros
Réserve légale	800 euros

Certifié conforme
La Gérance

