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 17396

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 2020/17396, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2018

Récépissé délivré le 23/11/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2019

(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 *

Numéro SIRET* 81783905900012 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31/12/2018

			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	1 291	AG	596	695
	Fonds commercial (1)	AH	437 900	AI		437 900
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	535 652	AQ	101 626	434 025
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 591	AS	3 586	8 006
	Autres immobilisations corporelles	AT	379 503	AU	125 863	253 640
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	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	1 368 937	BK	231 671	1 134 266
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	1 252 545	BU	40 087	1 212 458
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 811	BY		3 811
	Autres créances (3)	BZ	150 719	CA		150 719
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	149 387	CG		149 387
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	69 378	CI		69 378
	TOTAL (III)	CJ	1 625 840	CK	40 087	1 585 753
	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	2 991 778	1A	271 758	2 720 019

CERTIFIE CONFORME

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 :

© Sage

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

N° 2051-SD2019

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	800
	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	(125 006)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	17 470
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(98 736)
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	3 502
	TOTAL (III)	DR	3 502
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	283 762
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 688 419
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	674 681
	Dettes fiscales et sociales	DY	167 842
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	548
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 815 253
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 720 019

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	1 952 027
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2019

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	3 464 394	FB	FC	3 464 394
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	1 575	FH	FI	1 575
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 465 969	FK	FL	3 465 969
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	44 338
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 363
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 511 670
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	2 242 105
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(142 283)
	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	731 415
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	62 238
	Salaires et traitements*				FY	472 439
	Charges sociales (10)				FZ	112 526
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	138 665
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	40 087
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	3 502
	Autres charges (12)				GE	104 962
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 765 657
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(253 987)
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	5 281
	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	5 281
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	31 838
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	31 838
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(26 557)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(280 544)

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

© Sage

N° 2053-SD 2019

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	300 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	20
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	300 020
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	2 006
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 006
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	298 014
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	3 816 972
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	3 799 501
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	17 470

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	28 340
(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	9 863
(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	103 844
(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
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL		300 000
REPRISE DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS SUITE AVOIR FACTURE		20
DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS S/ MISE AU REBUT	2 006	

(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

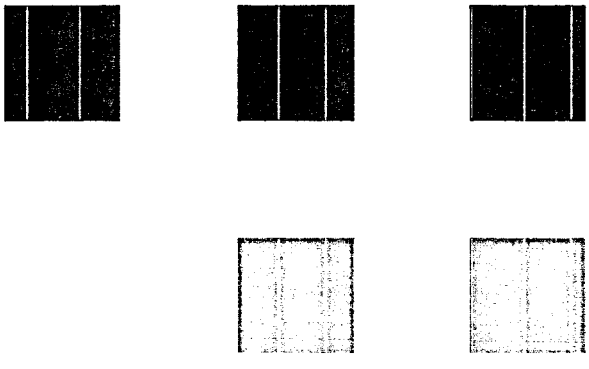
SAINT DIE DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SAINT DIE DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 291	596	695	1 192
Fonds commercial	437 900		437 900	437 900
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**439 191**	**596**	**438 595**	**439 092**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	535 652	101 626	434 025	485 997
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 591	3 586	8 006	10 309
Autres immobilisations corporelles	379 503	125 863	253 640	300 820
Immobilisations en cours				419
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**926 746**	**231 075**	**695 671**	**797 544**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 365 937**	**231 671**	**1 134 266**	**1 236 636**
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	1 252 545	40 087	1 212 458	1 082 288
TOTAL stocks et en-cours :	**1 252 545**	**40 087**	**1 212 458**	**1 082 288**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	3 811		3 811	18 240
Autres créances	150 719		150 719	303 211
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**154 530**		**154 530**	**321 451**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	149 387		149 387	176 666
Charges constatées d'avance	69 378		69 378	34 104
TOTAL disponibilités et divers :	**218 766**		**218 766**	**210 770**
ACTIF CIRCULANT	**1 625 840**	**40 087**	**1 585 753**	**1 614 509**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 991 778**	**271 758**	**2 720 019**	**2 851 145**

Bilan Passif

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			800	800
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(125 006)	2 907
Résultat de l'exercice			17 470	(127 913)
		TOTAL situation nette :	**(98 736)**	**(116 206)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**(98 736)**	**(116 206)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			3 502	6 501
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 502**	**6 501**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			283 762	348 608
Emprunts et dettes financières divers			1 688 419	1 213 749
		TOTAL dettes financières :	**1 972 182**	**1 562 356**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			674 681	1 128 576
Dettes fiscales et sociales			167 842	147 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			548	122 245
		TOTAL dettes diverses :	**843 071**	**1 398 494**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**2 815 253**	**2 960 850**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 720 019**	**2 851 145**

Compte de Resultat (Première Partie)

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	3 464 394		3 464 394	2 162 130
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 575		1 575	3 248
Chiffres d'affaires nets	**3 465 969**		**3 465 969**	**2 165 378**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			44 338	39 387
Autres produits			1 363	3 170
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 511 670**	**2 207 935**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 242 105	1 842 302
Variation de stock de marchandises			(142 283)	(581 797)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			731 415	616 224
TOTAL charges externes :			**2 831 237**	**1 876 729**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			62 238	46 027
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			472 439	323 432
Charges sociales			112 526	68 089
TOTAL charges de personnel :			**584 965**	**391 521**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			138 665	62 091
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 087	27 974
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 502	6 501
TOTAL dotations d'exploitation :			**182 255**	**96 567**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			104 962	65 330
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 765 657**	**2 476 174**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(253 987)**	**(268 239)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(253 987)**	**(268 239)**
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	5 281	5 923
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 281	**5 923**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	31 838	13 740
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 838	**13 740**
RÉSULTAT FINANCIER	**(26 557)**	**(7 817)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(280 544)**	**(276 056)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300 000	270 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	20	
	300 020	**270 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		121 857
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	2 006	
	2 006	**121 857**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**298 014**	**148 143**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 816 972**	**2 483 858**
TOTAL DES CHARGES	**3 799 501**	**2 611 771**
BÉNÉFICE OU PERTE	**17 470**	**(127 913)**

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

Néant

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 : 437 900 €

Les fonds de commerce sont constitués par la valeur de la clientèle et du droit au bail, ils se décomposent ainsi :

- Saint Dié : fonds acquis le le 01/03/2016 pour un montant de 290 000 €
- Kingersheim : fonds acquis le 01/09/2017 pour un montant de 147 900 €

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 1 à 20 ans
-Installations techniques, matériel et outillage	: de 1 à 8 ans
-Agencements, installations générales	: de 1 à 10 ans
-Matériel de transport	: 3 ans
-Matériel de bureau et informatique	: de 1 à 10 ans
-Mobilier de bureau	: de 2 à 10 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.

Règles et méthodes comptables

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

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 et dettes

Les emprunts et dettes financières divers comportent, outre les dettes en compte courant à court terme, une avance à long terme consentie par sa société mère d'un montant de 815 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours de l'année 2017. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 6 ans. Au 31/12/2018, cette avance présente un solde de 781 041,67€.

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 31/12/2018.

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 31/12/2018 pour un montant de 3 502.00 €

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 : 1.57%

-Taux de charges sociales et fiscales : 23.75%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 14 565 €.

I) Intégration Fiscale

La société SAS FF DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 03/07/2014. La société SAINT DIE DIFFUSION a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2017, soit au 01/01/2017.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

SAINT DIE 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 31/12/2018, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SAINT DIE DIFFUSION s'est élevée à (0) €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2018, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

Le CICE est déduit de l'impôt groupe dû par la société mère. Dans le cas où il serait supérieur au montant de la contribution de la filiale, une créance sur la mère serait constatée, et utilisable pour le paiement des échéances futures.

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 27 467€.

-Le CICE dégagé en N-1 a participé au remboursement du prêt contracté en 2017 pour financer l'ouverture de l'établissement de Kingersheim.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EXERCICES / NATURES DES INDICATIONS	31/12/2018	31/12/2017
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	8 000	8 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	800	800
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)		
Nombre maximal d'actions futures à créer :		
-par conversion d'obligations		
-par exercice de droits de souscription		
Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	3 465 969	2 165 378
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	167 235	(47 213)
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	17 470	(127 913)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	209,04	-59,02
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	21,84	-159,89
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	20,97	25,10
Montant de la masse salariale de l'exercice	472 439	323 432
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	112 526	68 089

Composition du Capital Social

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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 01/01/18 au 31/12/18

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	800			800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	2 907	(127 913)		(125 006)
Résultat de l'exercice	(127 913)	17 470	(127 913)	17 470
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(116 206)**	**(110 443)**	**(127 913)**	**(98 736)**

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	439 191		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**439 191**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	523 530		12 121
Installations techniques et outillage industriel	11 591		
Installations générales, agencements et divers	275 437		19 260
Matériel de transport	2 000		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	77 595		7 318
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	419		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**890 572**		**38 700**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 329 763**		**38 700**

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			439 191	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**439 191**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			535 652	
Install. techn., matériel et out. industriels			11 591	
Inst. générales, agencements et divers		2 107	292 590	
Matériel de transport			2 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			84 913	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	419			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**419**	**2 107**	**926 746**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL	**419**	**2 107**	**1 365 937**	

Amortissements

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	99	497		596
TOTAL immobilisations incorporelles :	**99**	**497**		**596**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	37 534	64 093		101 626
Installations techn. et outillage industriel	1 283	2 303		3 586
Inst. générales, agencements et divers	38 035	49 575	2 107	85 503
Matériel de transport	1 226	667		1 892
Mat. de bureau, informatique et mobil.	14 951	23 516		38 467
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**93 028**	**140 154**	**2 107**	**231 075**
TOTAL GÉNÉRAL	**93 127**	**140 651**	**2 107**	**231 671**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	6 501	3 502	6 501	3 502
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**6 501**	**3 502**	**6 501**	**3 502**
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	27 974	40 087	27 974	40 087
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**27 974**	**40 087**	**27 974**	**40 087**
TOTAL GÉNÉRAL	**34 475**	**43 589**	**34 475**	**43 589**

Charges à Payer

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	228
Emprunts et dettes financières divers	16 115
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 290
Dettes fiscales et sociales	104 825
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**209 458**

Produits à Recevoir

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	9 990
Divers, produits à recevoir	2 690
Autres créances	60 970
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**73 650**

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	69 378	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**69 378**	

État des Échéances des Créances et Dettes

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	3 811	3 811	
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	39 864	39 864	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 990	9 990	
État - Divers			
Groupe et associés	27 467	27 467	
Débiteurs divers	64 062	64 062	
TOTAL de l'actif circulant :	**154 530**	**154 530**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	69 378	69 378	
TOTAL GÉNÉRAL	**223 908**	**223 908**	

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	283 762	65 745	218 018	
Emprunts et dettes financières divers	783 448	138 240	543 333	101 875
Fournisseurs et comptes rattachés	674 681	674 681		
Personnel et comptes rattachés	41 012	41 012		
Sécurité sociale et autres organismes	50 457	50 457		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	31 812	31 812		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	44 562	44 562		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	904 971	904 971		
Autres dettes	548	548		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 815 253**	**1 952 027**	**761 351**	**101 875**

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 978€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SAINT DIE DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	300 000	771
REPRISE DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS SUITE AVOIR	20	787
TOTAL	**300 020**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS S/ MISE AU REBUT	2 006	687
TOTAL	**2 006**	

Engagements Financiers

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	14 565
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce au profit de LA FOIR FOUILLE SA, en garantie de l'avance à long terme consentie par celle-ci, dans le cadre du financement des investissements. Ce nantissement est lui-même cédé aux prêteurs Capex. Le montant de l'avance au 31/12/2018 s'élève à 781 041,67€.	

TOTAL	14 565

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

TOTAL	

Effectif Moyen

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	16	
Ouvriers		
TOTAL	21	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SAINT DIE DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(280 544)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	298 014	
Résultat comptable (hors participation)	17 470	

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés à hauteur du résultat fiscal imposable, d'où un montant d'impôt nul pour un bénéfice comptable de 17 470€.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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 01/01/18 au 31/12/18

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	1 159
Autres créances	82 275
Charges constatées d'avance	31 875
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 688 419
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	28 340
Produits Financiers	

SAINT DIE DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 8 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
Montpellier B. 817 839 095

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 27 JUIN 2019

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2018

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 17 470 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	17 470 euros

Affectation proposée :

Absorption des pertes antérieures (compte "Report à nouveau")	17 470 euros

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

Certifié conforme
La Gérance

