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 17397

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 2020/17397, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2017

Récépissé délivré le 23/11/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

Edition du 09/05/18 à 18:11:29

N° 2050-SD 2018

(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 * 12

Numéro SIRET* 81783905000012 — Néant *

Exercice N clos le, 31122017

			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	99	1 192
	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	523 530	AQ	37 534	485 997
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 591	AS	1 283	10 309
	Autres immobilisations corporelles	AT	355 032	AU	54 212	300 820
	Immobilisations en cours	AV	419	AW		419
	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	1 329 763	BK	93 127	1 236 636
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	1 110 262	BU	27 974	1 082 288
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	18 240	BY		18 240
	Autres créances (3)	BZ	303 211	CA		303 211
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	176 666	CG		176 666
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	34 104	CI		34 104
	TOTAL (III)	CJ	1 642 484	CK	27 974	1 614 509
	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	2 972 247	1A	121 102	2 851 145

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 :

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

© Sage

N° 2051-SD2018

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 BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	2 907
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(127 913)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(116 206)
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	6 501
	TOTAL (III)	DR	6 501
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	348 608
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 213 749
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 128 576
	Dettes fiscales et sociales	DY	147 673
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	122 245
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 960 850
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 851 145

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	1 896 275
(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 2018

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	2 162 130	FB	FC	2 162 130
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	3 248	FH	FI	3 248
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 165 378	FK	FL	2 165 378
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	39 387
	Autres produits (1) (11)				FQ	3 170
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 207 935
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 842 302
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(581 797)
	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	616 224
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	46 027
	Salaires et traitements*				FY	323 432
	Charges sociales (10)				FZ	68 089
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	62 091
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	27 974
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	6 501
	Autres charges (12)				GE	65 330
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 476 174
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(268 239)
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	5 923
	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	5 923
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	13 740
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	13 740
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(7 817)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(276 056)

(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	270 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	270 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	121 857
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	121 857
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	148 143
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	2 483 858
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	2 611 771
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(127 913)

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	9 539
(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	23 521
(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	64 419
(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		270 000
INDEMNITE RESILATION ANTICIPEE BAIL	121 777	
PENALITES FOURNISSEURS	80	

(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.

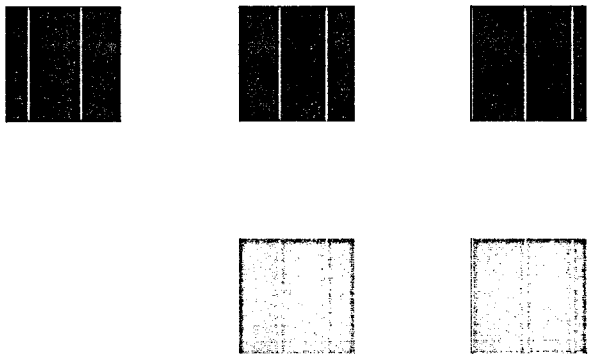
SAINT DIE DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 291	99	1 192	
Fonds commercial	437 900		437 900	290 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**439 191**	**99**	**439 092**	**290 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	523 530	37 534	485 997	51 026
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 591	1 283	10 309	569
Autres immobilisations corporelles	355 032	54 212	300 820	108 359
Immobilisations en cours	419		419	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**890 572**	**93 028**	**797 544**	**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	**1 329 763**	**93 127**	**1 236 636**	**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	1 110 262	27 974	1 082 288	513 874
TOTAL stocks et en-cours :	**1 110 262**	**27 974**	**1 082 288**	**513 874**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	18 240		18 240	2 216
Autres créances	303 211		303 211	53 991
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**321 451**		**321 451**	**56 206**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	176 666		176 666	65 139
Charges constatées d'avance	34 104		34 104	15 858
TOTAL disponibilités et divers :	**210 770**		**210 770**	**80 997**
ACTIF CIRCULANT	**1 642 484**	**27 974**	**1 614 509**	**651 077**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 972 247**	**121 102**	**2 851 145**	**1 101 031**

Bilan Passif

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			2 907	
Résultat de l'exercice			(127 913)	3 707
		TOTAL situation nette :	**(116 206)**	**11 707**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**(116 206)**	**11 707**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			6 501	1 276
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**6 501**	**1 276**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			348 608	412 738
Emprunts et dettes financières divers			1 213 749	284 313
		TOTAL dettes financières :	**1 562 356**	**697 051**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 128 576	300 482
Dettes fiscales et sociales			147 673	90 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			122 245	120
		TOTAL dettes diverses :	**1 398 494**	**390 997**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**2 960 850**	**1 088 048**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 851 145**	**1 101 031**

Compte de Resultat (Première Partie)

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	2 162 130		2 162 130	1 385 282
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 248		3 248	724
Chiffres d'affaires nets	**2 165 378**		**2 165 378**	**1 386 006**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			39 387	23 847
Autres produits			3 170	281
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 207 935**	**1 410 134**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 842 302	1 341 045
Variation de stock de marchandises			(581 797)	(528 465)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			616 224	354 224
TOTAL charges externes :			**1 876 729**	**1 166 804**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			46 027	40 228
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			323 432	183 882
Charges sociales			68 089	51 882
TOTAL charges de personnel :			**391 521**	**235 764**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			62 091	31 871
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			27 974	14 591
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 501	1 276
TOTAL dotations d'exploitation :			**96 567**	**47 738**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			65 330	41 361
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 476 174**	**1 531 894**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(268 239)**	**(121 760)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(268 239)**	**(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	5 923	4 582
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 923	**4 582**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 740	8 686
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 740	**8 686**
RÉSULTAT FINANCIER	**(7 817)**	**(4 104)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(276 056)**	**(125 864)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	270 000	130 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 925
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	270 000	**138 925**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	121 857	15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 925
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		211
	121 857	**9 151**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**148 143**	**129 774**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		203
TOTAL DES PRODUITS	**2 483 858**	**1 553 642**
TOTAL DES CHARGES	**2 611 771**	**1 549 934**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(127 913)**	**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 exploite un nouveau point de vente situé à Kingersheim depuis le 20/10/2017.
Afin de financer le nouvel établissement, la société a signé une convention d'avance en compte-courant d'associé d'un montant de 815 000€ avec La FOIR'FOUILLE SA le 08/12/2017.

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

C) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le prix d'achat augmenté des frais d'acquisition.
Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.
La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité déterminée par référence à l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

D) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût de revient moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks donnent lieu à dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date d'arrêté des comptes.

La valeur actuelle, correspondant à la valeur probable de cession, est déterminée par application à la valeur brute des stocks d'un taux de dépréciation, variable selon l'ancienneté des produits et estimé en fonction de calculs statistiques, tirés de l'expérience propre au parc de magasins.

Un taux de dépréciation majoré est appliqué lorsque les conditions particulières d'exploitation le justifient, en particulier en cas de liquidation des stocks en cours ou à venir, en cas de déplacement ou fermeture de magasin.

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. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 6 ans. Au 31/12/2017, cette avance présente un solde de 815 000 €.

Règles et méthodes comptables

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

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 31/12/2017.

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 31/12/2017 pour un montant de 6 501.00 €

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 : 1.30%

-Taux de charges sociales et fiscales : 24.56%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 14 518 €.

Règles et méthodes comptables

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

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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 20 555€.

-Le CICE dégagé en N-1 a permis d'aider le financement de l'ouverture du magasin de Kingersheim.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EXERCICES / NATURES DES INDICATIONS	31/12/2017	31/12/2016
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	2 165 378	1 386 006
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(47 213)	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	(127 913)	3 707
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	-59,02	64,57
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-159,89	4,63
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	25,10	7,51
Montant de la masse salariale de l'exercice	323 432	183 882
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	68 089	51 882

Composition du Capital Social

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 01/01/17 au 31/12/17

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		2 907
Résultat de l'exercice	3 707	(127 913)	3 707	(127 913)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**11 707**	**(124 206)**	**3 707**	**(116 206)**

Immobilisations

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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		149 191
TOTAL immobilisations incorporelles :	**290 000**		**149 191**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	63 007		460 523
Installations techniques et outillage industriel	1 100		10 491
Installations générales, agencements et divers	109 771		165 666
Matériel de transport	2 000		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 112		62 483
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			419
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**190 990**		**699 583**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**480 990**		**848 774**

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			523 530	
Install. techn., matériel et out. industriels			11 591	
Inst. générales, agencements et divers			275 437	
Matériel de transport			2 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			77 595	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			419	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**890 572**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			**1 329 763**	

Amortissements

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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		99
TOTAL immobilisations incorporelles :		**99**		**99**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	11 981	25 553		37 534
Installations techn. et outillage industriel	531	752		1 283
Inst. générales, agencements et divers	12 806	25 230		38 035
Matériel de transport	559	667		1 226
Mat. de bureau, informatique et mobil.	5 160	9 791		14 951
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**31 036**	**61 992**		**93 028**
TOTAL GÉNÉRAL	**31 036**	**62 091**		**93 127**

Provisions Inscrites au Bilan

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	6 501	1 276	6 501
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**1 276**	**6 501**	**1 276**	**6 501**
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	27 974	14 591	27 974
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**14 591**	**27 974**	**14 591**	**27 974**
TOTAL GÉNÉRAL	**15 866**	**34 475**	**15 866**	**34 475**

Charges à Payer

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	280
Emprunts et dettes financières divers	9 539
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 588
Dettes fiscales et sociales	68 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**242 176**

Produits à Recevoir

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	3 505
Divers, produits à recevoir	2 672
Autres créances	37 164
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**43 341**

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	34 104	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**34 104**	

État des Échéances des Créances et Dettes

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	18 240	18 240	
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	229 675	229 675	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 505	3 505	
État - Divers			
Groupe et associés	20 555	20 555	
Débiteurs divers	40 140	40 140	
TOTAL de l'actif circulant :	**321 451**	**321 451**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	34 104	34 104	
TOTAL GÉNÉRAL	**355 555**	**355 555**	

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	348 608	65 074	266 483	17 051
Emprunts et dettes financières divers	815 978	34 936	543 333	237 708
Fournisseurs et comptes rattachés	1 128 576	1 128 576		
Personnel et comptes rattachés	33 267	33 267		
Sécurité sociale et autres organismes	86 783	86 783		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 194	6 194		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 429	21 429		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	397 771	397 771		
Autres dettes	122 245	122 245		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 960 850**	**1 896 275**	**809 816**	**254 759**

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 23 832€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/17 au 31/12/17

SAINT DIE DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	270 000	771
TOTAL	**270 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
INDEMNITE RESILIATION ANTICIPE BAIL	121 777	671
PENALITES FOURNISSEURS	80	671
TOTAL	**121 857**	

Engagements Financiers

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	14 518
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 31/12/2017 s'élève à 815 000 €.	

TOTAL	14 518

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

TOTAL	

Effectif Moyen

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	21	
Ouvriers		
TOTAL	25	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/17 au 31/12/17

SAINT DIE DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant Impôts	Impôts
Résultat courant	(276 056)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	148 143	
Résultat comptable (hors participation)	(127 913)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 01/01/17 au 31/12/17

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	1 275
Autres créances	53 607
Charges constatées d'avance	32 500
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 213 749
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 816
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	9 539
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 29 JUIN 2018

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2017

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de -127 913 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-127 913 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-127 913 euros

L'Associé Unique constate que du fait de cette affectation, les capitaux propres de la Société deviennent inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, conformément à l'article L 223-42 du Code de commerce, il devra, dans les quatre mois à compter de ce jour, décider de la dissolution éventuelle de la Société.

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

