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 09/03/2023 sous le numéro de dépôt 1848

SAINT DIE DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

SIRET : 81783909500046

Certifié conforme

Copie certifiée
conforme à l'original
LEGALVISION
15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN : 809015407 RCS PARIS

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 291	1 291		238
Fonds commercial	437 900		437 900	437 900
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**439 191**	**1 291**	**437 900**	**438 138**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	543 343	217 502	325 841	373 960
Installations techniques, matériel et outillage industriel	12 566	6 046	6 520	6 618
Autres immobilisations corporelles	404 280	231 661	172 619	209 341
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**960 189**	**455 209**	**504 980**	**589 919**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 399 380**	**456 500**	**942 880**	**1 028 057**
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	1 246 201	53 165	1 193 036	1 296 307
TOTAL stocks et en-cours :	**1 246 201**	**53 165**	**1 193 036**	**1 296 307**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 564		6 564	2 956
Autres créances	252 133		252 133	176 773
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**258 697**		**258 697**	**179 729**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	588 173		588 173	337 726
Charges constatées d'avance	88 279		88 279	57 973
TOTAL disponibilités et divers :	**676 452**		**676 452**	**395 699**
ACTIF CIRCULANT	**2 181 350**	**53 165**	**2 128 185**	**1 871 735**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 580 730**	**509 665**	**3 071 065**	**2 899 792**

Bilan Passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	200 000	200 000	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				(107 536)
Résultat de l'exercice			37 740	(241 706)
		TOTAL situation nette :	**238 540**	**(340 442)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**238 540**	**(340 442)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			2 856	2 500
Provisions pour charges			7 950	4 445
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**10 806**	**6 945**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			151 893	218 193
Emprunts et dettes financières divers			1 794 904	2 088 729
		TOTAL dettes financières :	**1 946 797**	**2 306 923**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			708 602	762 547
Dettes fiscales et sociales			166 000	162 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			321	1 262
		TOTAL dettes diverses :	**874 923**	**926 366**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**2 821 719**	**3 233 289**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 071 065**	**2 899 792**

Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	3 528 299		3 528 299	3 575 545
Production vendue de biens				
Production vendue de services	452		452	706
Chiffres d'affaires nets	**3 528 751**		**3 528 751**	**3 576 251**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			55 996	53 360
Autres produits			1 090	3 175
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 585 838**	**3 632 787**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 092 597	2 184 167
Variation de stock de marchandises			101 360	(95 016)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			764 276	823 557
TOTAL charges externes :			**2 958 233**	**2 912 708**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			44 615	60 945
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			418 270	468 747
Charges sociales			87 814	110 050
TOTAL charges de personnel :			**506 085**	**578 797**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			119 167	130 227
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			53 165	51 254
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 622	4 445
TOTAL dotations d'exploitation :			**181 953**	**185 926**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			106 211	108 276
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 797 098**	**3 846 652**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(211 261)**	**(213 865)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(211 261)**	**(213 865)**
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	5 916	5 984
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 916	**5 984**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	31 987	31 325
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 987	**31 325**
RÉSULTAT FINANCIER	**(26 071)**	**(25 341)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(237 332)**	**(239 206)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	280 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 316	
	281 316	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	6 228	2 500
	6 244	**2 500**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**275 072**	**(2 500)**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 873 069**	**3 638 771**
TOTAL DES CHARGES	**3 835 329**	**3 880 477**
BÉNÉFICE OU PERTE	**37 740**	**(241 706)**

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

a) Les capitaux propres de la société ont été reconstitués après une opération de « coup d'accordéon » ayant consistée en une augmentation de capital de 541 242 € suivie d'une réduction de 349 242 € par absorption des pertes antérieures. Le capital social s'élève désormais à 200 000€ et est composé de 800 parts de 250€.

b) Conséquences de l'événement d'épidémie de Covid-19 et Méthodologie suivie pour l'appréciation :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine de la société, sa situation financière et ses résultats. Une information comptable pertinente et circonstanciée sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, la société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Les informations fournies dans l'annexe portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont la société a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

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

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

➢ Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos le 31 décembre 2020

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 couplée de la mise en place, à compter du 17 mars 2020, par le Président de la République, d'un confinement obligatoire, ont affecté de manière significative l'activité économique de la société.

La société a subi, au cours de l'exercice 2020, deux périodes de fermeture administrative, totale ou partielle, pour une durée totale de près de 3 mois, des magasins de commerce de détail qu'elle exploite. L'activité a été totalement interrompue lors de la 1ere période de fermeture du 17 mars au 10 mai 2020, et fortement ralentie pendant la 2e période de fermeture, du 30 octobre au 27 novembre 2020.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2020 intègrent l'impact de l'épidémie liée au COVID-19, lesquels sont les suivants :

> Recours au chômage partiel de 19 222€ pour Saint Die et de 32 639€ pour Kingersheim.

> Décalage du paiement des dettes fiscales et sociales avec mise en place d'échéanciers

> Souscription d'un Prêt Garanti par l'Etat au niveau du groupe

> Abandons de loyers de la part des bailleurs en 2020 d'un montant de 9 066.25€ pour Saint Die et de 15 000€ pour Kingersheim.

> Provisions au 31/12/2020 pour abandons de loyer de la part des bailleurs de 9 066€ pour Saint Die.

> Abandons de loyers de la part des bailleurs en 2021 pour 2020 et non provisionnés au 31/12/2020 de 10 174€ pour Kingersheim.

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

La société a été contrainte de conserver une partie de ses stocks « saisonniers » en raison des fermetures administratives des magasins ou du contexte sanitaire non propice à la vente de certaines typologies d'articles. Ces stocks seront reproposés à la vente en 2021 lorsque l'environnement sanitaire s'y prêtera.

Les magasins sont ouverts depuis le 1er janvier 2021, mais ont subi de nouvelles restrictions administratives d'ouverture, selon les régions, à partir des mois de mars/avril 2021.

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

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1-Fonds de commerce

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

La règlementation rend obligatoire un test annuel de dépréciation.

Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie. L'estimation du flux lié à la sortie correspond à la valeur vénale du fonds estimée, sauf cas particulier, selon une double approche : (1) une approche patrimoniale basée sur un pourcentage du CA TTC et 2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.

La méthode de calcul de la valeur vénale est celle couramment utilisée dans le réseau dans le cadre d'évaluation de fonds de commerce, de valorisation de parts sociales ou sociétés. Nous estimons que ses résultats sont probants et qu'elle conduit à une appréciation minimale de la valeur de notre fonds.

A l'issue de ce test, aucune dépréciation de notre fonds n'a été constatée.

b) A l'inverse, s'il est considéré que la durée est limitée, le fonds est amorti sur cette durée, ou sur 10 ans lorsque la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable. Cette hypothèse n'a pas été retenue par l'établissement des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

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

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 3 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 31/12/2020, cette avance présente un solde de 509 375€.

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 31/12/2020.

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.

Le montant de la provision pour risque au 31/12/2020 de 2 856€ correspond à un dossier prud'homal.

Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2020 pour un montant de 7 950€.

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 : 0.34%

-Table de mortalité : table de mortalité 2016-2018 publiée par l'INSEE

-Taux de charges sociales et fiscales : 22.95%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 14 004 €.

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 31/12/2020, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SAINT DIE DIFFUSION s'est élevée à (0) €.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2020, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

J) Autres informations significatives

Néant.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EXERCICES / NATURES DES INDICATIONS	31/12/2020	31/12/2019
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	200 000	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	3 528 751	3 576 251
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	168 907	(96 869)
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	37 740	(241 706)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	211,13	-121,09
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	47,18	-302,13
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	20,35	21,26
Montant de la masse salariale de l'exercice	418 270	468 747
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	87 814	110 050

Composition du Capital Social

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	250

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	8 000	541 242	349 242	200 000
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	(107 536)	(241 706)	(349 242)	
Résultat de l'exercice	(241 706)	37 740	(241 706)	37 740
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(340 442)**	**337 276**	**(241 706)**	**238 540**

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	535 652		10 590
Installations techniques et outillage industriel	11 591		1 374
Installations générales, agencements et divers	314 472		8 483
Matériel de transport	2 000		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	87 048		19 772
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**950 764**		**40 218**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 389 955**		**40 218**

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		2 898	543 343	
Install. techn., matériel et out. industriels		400	12 566	
Inst. générales, agencements et divers		21 992	300 964	
Matériel de transport			2 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		5 503	101 317	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**30 793**	**960 189**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL		**30 793**	**1 399 380**	

Amortissements

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

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	1 053	238		1 291
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 053**	**238**		**1 291**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	161 692	58 708	2 898	217 502
Installations techn. et outillage industriel	4 973	1 473	400	6 046
Inst. générales, agencements et divers	132 815	46 969	21 992	157 792
Matériel de transport	2 000			2 000
Mat. de bureau, informatique et mobil.	59 365	18 007	5 503	71 869
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**360 844**	**125 158**	**30 793**	**455 209**
TOTAL GÉNÉRAL	**361 898**	**125 395**	**30 793**	**456 500**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	6 945	9 622	5 761	10 806
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**6 945**	**9 622**	**5 761**	**10 806**
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	51 254	53 165	51 254	53 165
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**51 254**	**53 165**	**51 254**	**53 165**
TOTAL GÉNÉRAL	**58 199**	**62 787**	**57 015**	**63 971**

Charges à Payer

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	122
Emprunts et dettes financières divers	20 112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 691
Dettes fiscales et sociales	82 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**271 679**

Produits à Recevoir

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	33 236
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	69 470
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**102 706**

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	88 279	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**88 279**	

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

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	6 564	6 564	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	114	114	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217	217	
État - Impôts sur les bénéfices	9 336	9 336	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	52 892	52 892	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	33 236	33 236	
État - Divers	4 464	4 464	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	151 875	151 875	
TOTAL de l'actif circulant :	**258 697**	**258 697**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	88 279	88 279	
TOTAL GÉNÉRAL	**346 976**	**346 976**	

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	122	122		
- à plus d' 1 an à l'origine	151 771	66 986	84 784	
Emprunts et dettes financières divers	510 945	137 403	373 542	
Fournisseurs et comptes rattachés	708 602	708 602		
Personnel et comptes rattachés	43 630	43 630		
Sécurité sociale et autres organismes	47 895	47 895		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	45 131	45 131		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 343	29 343		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 283 959	1 283 959		
Autres dettes	321	321		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 821 719**	**2 363 393**	**458 326**	

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 488

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	280 000	771
REPRISE PROVISION POUR RISQUE PRUDHOMME	1 316	787
TOTAL	**281 316**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITE RETARD PAIEMENT FOURNISSEUR	16	671
Dotation amortissements exceptionnels sur immobilisations mises au rebut	6 228	687
TOTAL	**6 244**	

Engagements Financiers

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	14 004
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce au profit de LA FOIR FOUILLE SA, en garantie de l'avance à 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 31/12/2020 s'élève à 509 375€.	
TOTAL	**14 004**

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

Effectif Moyen

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2.99	
Agents de maîtrise et techniciens	0.58	
Employés	16.78	
Ouvriers		
TOTAL	20.35	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SAINT DIE DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(237 332)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	275 072	
Résultat comptable (hors participation)	37 740	

Les droits à imputation (nés des déficits fiscaux antérieurs) restant à reporter ont été imputés à hauteur du résultat imposable, d'où un montant d'impôt nul pour un bénéfice comptable avant impôt de 37 740€.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SAINT DIE DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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 01/01/20 au 31/12/20

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	4 193
Autres créances	32 755
Charges constatées d'avance	25 622
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 794 904
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	367 773
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	29 956
Produits Financiers	

SAINT DIE DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 200 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
817 839 095 R.C.S. Montpellier

Copie certifiée conforme à l'original
LEGALVISION
16 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN : 809015407 RCS PARIS

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 JUIN 2021

[...]

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 37 740 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	37 740 euros

Affectation proposée :

Réserve légale	19 200 euros
Compte « report à nouveau »	18 540 euros

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

[...]

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

Yvan RAPOPORT

P/O La Société LA FOIR'FOUILLE SA
Yvan RAPOPORT