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 00168
Numéro SIREN : 817 844 590
Nom ou dénomination : EPINAL DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 24/12/2020 sous le numéro de dépôt 20290

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 00168
EPINAL DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

Nos références : LT/2016 B 00168

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

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

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : EPINAL 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° 817844590 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 24/12/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/20290, des actes et pièces suivants :

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

Récépissé délivré le 29/12/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

① BILAN - ACTIF

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

Adresse de l'entreprise : 155 AVENUE CLEMENT ADER 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 81784459000015 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31/12/2017

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	340 000 AI		340 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	156 730 AQ	41 759	114 971
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 300 AS	913	387
		Autres immobilisations corporelles	AT	199 670 AU	63 008	136 662
		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	698 119 BK	105 680	592 439
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	667 832 BU	17 611	650 221
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	19 320 BY		19 320
		Autres créances (3)	BZ	83 853 CA		83 853
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	66 817 CG		66 817
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	17 412 CI		17 412
		TOTAL (III)	CJ	855 234 CK	17 611	837 623
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 553 353 IA	123 291	1 430 063

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-SD 2018

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : EPINAL 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	461
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(9 719)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(1 258)
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	2 931
	TOTAL (III)	DR	2 931
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	469 863
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	511 258
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	355 591
	Dettes fiscales et sociales	DY	91 524
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	125
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	29
	TOTAL (IV)	EC	1 428 390
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 430 063

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	1 046 236
(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 : EPINAL DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 985 615	FB	FC	1 985 615
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	21 449	FH	FI	21 449
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 007 064	FK	FL	2 007 064
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	19 160
	Autres produits (1) (11)				FQ	254
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 026 478
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 191 345
	Variation de stock (marchandises)*				FT	49 281
	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	424 499
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	30 145
	Salaires et traitements*				FY	247 946
	Charges sociales (10)				FZ	64 372
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	59 673
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	17 611
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	2 931
	Autres charges (12)				GE	58 974
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 146 777
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(120 299)
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	3 360
	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	3 360
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	14 284
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	14 284
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(10 924)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(131 222)

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

© Sage

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise EPINAL DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	120 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	4 374
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	124 374
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 538
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	333
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 871
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	121 503
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 154 213
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 163 932
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(9 719)

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	8 622
(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	889
(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	58 495
(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		120 000
PROV SINISTRE-PROD A REC ASSO SINISTRE		4 374
PERTE SUITE SINISTRE	2 538	
VNC IMMOS CEDEES SUITE SINISTRE	333	

(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.

EPINAL DIFFUSION
30 Rue Maryse Bastié
CS 20003
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX
Tél. 04 99 52 31 50 - Fax 04 99 52 31 51
SIREN : 817 844 590

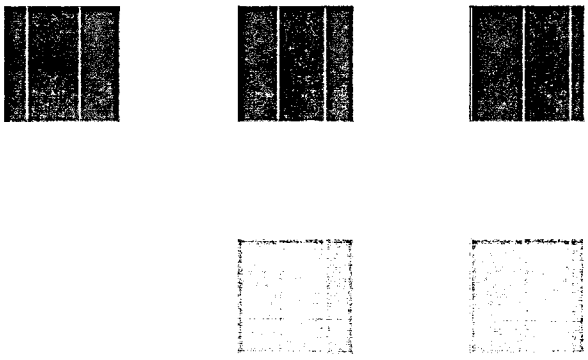
EPINAL DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

EPINAL 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				
Fonds commercial	340 000		340 000	340 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**340 000**		**340 000**	**340 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	156 730	41 759	114 971	137 453
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 300	913	387	769
Autres immobilisations corporelles	199 670	63 008	136 662	163 012
Immobilisations en cours	419		419	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**358 119**	**105 680**	**252 439**	**301 235**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**698 119**	**105 680**	**592 439**	**641 235**
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	667 832	17 611	650 221	699 969
TOTAL stocks et en-cours :	**667 832**	**17 611**	**650 221**	**699 969**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	19 320		19 320	28 927
Autres créances	83 853		83 853	73 576
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**103 173**		**103 173**	**102 503**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	66 817		66 817	49 571
Charges constatées d'avance	17 412		17 412	17 586
TOTAL disponibilités et divers :	**84 229**		**84 229**	**67 157**
ACTIF CIRCULANT	**855 234**	**17 611**	**837 623**	**869 629**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 553 353**	**123 291**	**1 430 063**	**1 510 864**

Bilan Passif

EPINAL 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			461	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			(9 719)	461
		TOTAL situation nette :	**(1 258)**	**8 461**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**(1 258)**	**8 461**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			2 931	1 127
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 931**	**1 127**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			469 863	556 299
Emprunts et dettes financières divers			511 258	464 936
		TOTAL dettes financières :	**981 120**	**1 021 235**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			355 591	381 285
Dettes fiscales et sociales			91 524	98 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			125	270
		TOTAL dettes diverses :	**447 241**	**480 042**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES			29	
		DETTES	**1 428 390**	**1 501 277**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 430 063**	**1 510 864**

Compte de Resultat (Première Partie)

EPINAL 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	1 985 615		1 985 615	1 794 028
Production vendue de biens				
Production vendue de services	21 449		21 449	12 365
Chiffres d'affaires nets	**2 007 064**		**2 007 064**	**1 806 393**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			19 160	29 462
Autres produits			254	280
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 026 478**	**1 836 135**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 191 345	1 769 325
Variation de stock de marchandises			49 281	(717 114)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			424 499	388 075
TOTAL charges externes :			**1 665 126**	**1 440 287**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			30 145	51 329
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			247 946	235 648
Charges sociales			64 372	63 619
TOTAL charges de personnel :			**312 317**	**299 267**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			59 673	46 368
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 611	17 145
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 931	1 127
TOTAL dotations d'exploitation :			**80 215**	**64 639**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			58 974	53 501
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 146 777**	**1 909 023**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(120 299)**	**(72 889)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

EPINAL 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	**(120 299)**	**(72 889)**
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	3 360	5 406
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 360	**5 406**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 284	11 445
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 284	**11 445**
RÉSULTAT FINANCIER	**(10 924)**	**(6 039)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(131 222)**	**(78 928)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120 000	80 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 374	
	124 374	**82 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 538	15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	333	1 998
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		598
	2 871	**2 611**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**121 503**	**79 389**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**2 154 213**	**1 923 540**
TOTAL DES CHARGES	**2 163 932**	**1 923 079**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(9 719)**	**461**

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon la règlementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC 2016-07.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

A) Evènements marquants de l'exercice et postérieurs à la clôture

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

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1-Fonds de commerce et changement de réglementation

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

Ce changement de réglementation n'a pas d'impact dans nos comptes dans la mesure où notre société n'amortissait pas son fonds de commerce antérieurement.

Toutefois, la nouvelle réglementation rend désormais obligatoire un test annuel de dépréciation en l'absence d'amortissement.

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

(2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.

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

A l'issue de ce test, aucune dépréciation de notre fonds n'a été constatée, le changement de réglementation est donc sans impact sur nos comptes individuels.

b) A l'inverse, s'il est considéré que la durée est limitée, le fonds est amorti sur cette durée, ou sur 10 ans lorsque la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable.

2-Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

Fonds de commerce : 340 000€

Le fonds de commerce a été acquis le 01/03/2016 et est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail pour 340 000€.

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

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 2 931 €.

Règles et méthodes comptables

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

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 sa retraite
- Taux d'actualisation

Paramètres utilisés :

- Age de la retraite : 67 ans
- Hypothèse d'actualisation :

  Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
  Taux moyen annuel de l'argent : 1.30%

- Taux de charges sociales et fiscales : 26.82 %

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 37 651 €.

I) Intégration Fiscale

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

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

Au 31/12/2017, la charge d'impôt sur les sociétés de la société EPINAL DIFFUSION s'est élevée à 0 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel). Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2016, nés avant l'intégration fiscale est de 3 261 €.

Règles et méthodes comptables

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

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 17 354 €.

-Le CICE dégagé en N-1 a participé au financement du projet d'Epinal, et au recrutement du personnel d'exploitation.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	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	2 007 064	1 806 393
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	52 225	65 698
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	(9 719)	461
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	65,28	82,12
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-12,15	0,58
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	9,52	9,49
Montant de la masse salariale de l'exercice	247 946	235 648
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	64 372	63 619

Composition du Capital Social

EPINAL 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

EPINAL DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	8 000			8 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		461		461
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	461	(9 719)	461	(9 719)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**8 461**	**(9 258)**	**461**	**(1 258)**

Immobilisations

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EPINAL DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	340 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**340 000**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	156 730		
Installations techniques et outillage industriel	1 300		
Installations générales, agencements et divers	183 451		7 608
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 928		3 183
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			419
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**347 409**		**11 210**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**687 409**		**11 210**

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			340 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**340 000**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			156 730	
Install. techn., matériel et out. industriels			1 300	
Inst. générales, agencements et divers			191 058	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		500	8 611	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			419	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**500**	**358 119**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL		**500**	**698 119**	

Amortissements

EPINAL 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				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	19 277	22 482		41 759
Installations techn. et outillage industriel	531	382		913
Inst. générales, agencements et divers	23 922	34 427		58 349
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	2 445	2 382	167	4 659
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**46 174**	**59 673**	**167**	**105 680**
TOTAL GÉNÉRAL	**46 174**	**59 673**	**167**	**105 680**

Provisions Inscrites au Bilan

EPINAL 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	1 127	2 931	1 127	2 931
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**1 127**	**2 931**	**1 127**	**2 931**
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	17 145	17 611	17 145	17 611
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**17 145**	**17 611**	**17 145**	**17 611**
TOTAL GÉNÉRAL	**18 271**	**20 542**	**18 271**	**20 542**

Charges à Payer

EPINAL 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	378
Emprunts et dettes financières divers	8 622
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 054
Dettes fiscales et sociales	53 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**121 786**

Produits à Recevoir

EPINAL 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	8 005
Personnel	
Organismes sociaux	
État	1 313
Divers, produits à recevoir	5 263
Autres créances	27 415
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**41 996**

Charges et Produits Constatés d'Avance

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	17 412	29
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**17 412**	**29**

État des Échéances des Créances et Dettes

EPINAL 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	19 320	19 320	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	12 360	12 360	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	19 891	19 891	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 313	1 313	
État - Divers			
Groupe et associés	17 354	17 354	
Débiteurs divers	32 935	32 935	
TOTAL de l'actif circulant :	**103 173**	**103 173**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	17 412	17 412	
TOTAL GÉNÉRAL	**120 585**	**120 585**	

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	469 863	87 708	359 173	22 982
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	355 591	355 591		
Personnel et comptes rattachés	27 949	27 949		
Sécurité sociale et autres organismes	26 786	26 786		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 840	23 840		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 948	12 948		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	511 258	511 258		
Autres dettes	125	125		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29	29		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 428 390**	**1 046 236**	**359 173**	**22 982**

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 3 881

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EPINAL DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	120 000	771
PRODUIT A RECEVOIR SINISTRE	4 374	797
TOTAL	**124 374**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PERTE SUITE SINISTRE	2 538	671
VNC IMMOS CEDEES SUITE SINISTRE	333	675
TOTAL	**2 871**	

Engagements Financiers

EPINAL 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	37 651
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**37 651**

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

Effectif Moyen

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	10	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EPINAL DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(131 222)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	121 503	
Résultat comptable (hors participation)	(9 719)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

EPINAL 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

EPINAL 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	17 659
Autres créances	42 589
Charges constatées d'avance	17 412
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	511 258
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 264
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	8 622
Produits Financiers	

EPINAL 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. 817 844 590

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 JUIN 2018

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 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 -9 719 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-9 719 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-9 719 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 depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance

