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 20292

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 2020/20292, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2019

Récépissé délivré le 29/12/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2020

(1) **BILAN - ACTIF**

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

Adresse de l'entreprise : 30 RUE MARYSE BASTIE 34170 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 81784459000031 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31122019

			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	164 776	AQ 83 599	81 177
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 300	AS 1 300	
		Autres immobilisations corporelles	AT	232 553	AU 134 161	98 392
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH		BI	
		TOTAL (II)	BJ	738 629	BK 219 060	519 569
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	653 280	BU 28 174	625 106
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	28 506	BY	28 506
		Autres créances (3)	BZ	66 140	CA	66 140
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE	
		Disponibilités	CF	151 829	CG	151 829
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	28 804	CI	28 804
		TOTAL (III)	CJ	928 558	CK 28 174	900 384
		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	1 667 187	1A 247 234	1 419 953

CERTIFIÉ CONFORME

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

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

© Sage

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

N° 2051-SD 2020

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	800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	14 871
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 056
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	29 728
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	1 909
	TOTAL (III)	DR	1 909
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	294 087
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	649 986
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	373 438
	Dettes fiscales et sociales	DY	70 218
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	587
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 388 316
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 419 953

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	1 183 756
(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 2020

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	1 897 313	FB	FC	1 897 313
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	22 405	FH	FI	22 405
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 919 718	FK	FL	1 919 718
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	33 566
	Autres produits (1) (11)				FQ	216
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 953 499
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 115 236
	Variation de stock (marchandises)*				FT	38 736
	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	422 207
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	29 226
	Salaires et traitements*				FY	266 467
	Charges sociales (10)				FZ	64 703
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	54 425
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	28 174
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 909
	Autres charges (12)				GE	56 593
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 077 677
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(124 177)
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	3 129
	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	3 129
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	12 304
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	12 304
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(9 175)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(133 352)

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

© Sage

N° 2053-SD 2020

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	140 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	140 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	75
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	517
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	592
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	139 408
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 096 629
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 090 572
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 056

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	8 570
(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	7 577
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	56 436
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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		140 000
PENALITES RETARD PAIEMENT	75	
DOT AMORT EXCEP. SUR IMMOS MIS AU REBUT	517	

(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

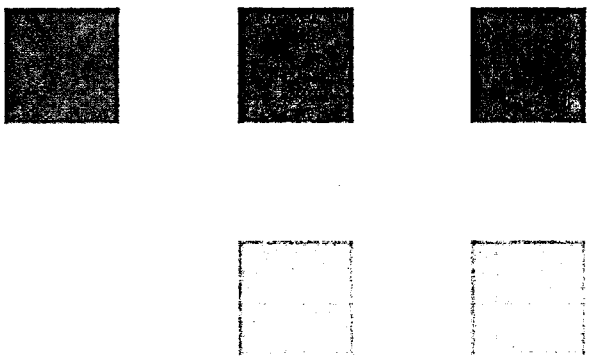
EPINAL DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
34170 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EPINAL DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
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	164 776	83 599	81 177	100 160
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 300	1 300		54
Autres immobilisations corporelles	232 553	134 161	98 392	118 356
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**398 629**	**219 060**	**179 569**	**218 570**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**738 629**	**219 060**	**519 569**	**558 570**
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	653 280	28 174	625 106	667 941
TOTAL stocks et en-cours :	**653 280**	**28 174**	**625 106**	**667 941**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	28 506		28 506	16 874
Autres créances	66 140		66 140	86 766
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**94 646**		**94 646**	**103 641**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	151 829		151 829	74 670
Charges constatées d'avance	28 804		28 804	21 842
TOTAL disponibilités et divers :	**180 632**		**180 632**	**96 512**
ACTIF CIRCULANT	**928 558**	**28 174**	**900 384**	**868 093**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 667 187**	**247 234**	**1 419 953**	**1 426 663**

Bilan Passif

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
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	461
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			14 871	
Report à nouveau				(9 719)
Résultat de l'exercice			6 056	24 930
		TOTAL situation nette :	**29 728**	**23 671**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**29 728**	**23 671**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1 909	1 914
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 909**	**1 914**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			294 087	382 462
Emprunts et dettes financières divers			649 986	603 377
		TOTAL dettes financières :	**944 073**	**985 840**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			373 438	320 268
Dettes fiscales et sociales			70 218	94 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			587	379
		TOTAL dettes diverses :	**444 244**	**415 239**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**1 388 316**	**1 401 078**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 419 953**	**1 426 663**

Compte de Resultat (Première Partie)

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	1 897 313		1 897 313	1 886 868
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 405		22 405	20 677
Chiffres d'affaires nets	**1 919 718**		**1 919 718**	**1 907 545**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			33 566	22 311
Autres produits			216	1 340
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 953 499**	**1 931 196**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 115 236	1 187 755
Variation de stock de marchandises			38 736	(24 184)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			422 207	390 663
TOTAL charges externes :			**1 576 180**	**1 554 235**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			29 226	31 442
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			266 467	263 333
Charges sociales			64 703	65 476
TOTAL charges de personnel :			**331 170**	**328 809**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 425	61 589
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 174	24 075
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 909	1 914
TOTAL dotations d'exploitation :			**84 508**	**87 578**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			56 593	56 146
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 077 677**	**2 058 210**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(124 177)**	**(127 014)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(124 177)**	**(127 014)**
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	3 129	2 285
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 129	**2 285**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 304	14 461
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	12 304	**14 461**
RÉSULTAT FINANCIER	**(9 175)**	**(12 176)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(133 352)**	**(139 190)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 000	160 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 548
	140 000	**164 548**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		428
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	517	
	592	**428**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**139 408**	**164 120**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**2 096 629**	**2 098 028**
TOTAL DES CHARGES	**2 090 572**	**2 073 099**
BÉNÉFICE OU PERTE	**6 056**	**24 929**

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

L'entreprise a été frappée durement au premier trimestre 2020 par la crise du Covid-19. Il s'agit d'un évènement survenu postérieurement à la clôture de l'exercice, qui n'est pas de nature à nécessiter des ajustements des comptes et à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs de l'entreprise. Les états financiers 2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

D'une exceptionnelle gravité, cette crise aura des conséquences extrêmement négatives sur l'activité et les résultats de l'exercice ouvert au 1er janvier 2020 avec une suspension de l'activité d'une durée de deux mois. Dans le cadre de sa lutte contre la propagation du virus COVID-19, le gouvernement a en effet décidé de fermer tous les commerces non indispensables à la vie de la Nation à compter du 15 mars 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'a pas la capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel de cette crise. L'entreprise devra faire face à une baisse très significative de ses revenus dont l'importance dépendra également du rythme de reprise de l'activité, par une réduction de ses charges notamment de personnel avec le recours, soutenu par l'Etat, au chômage partiel, également de loyers par négociations auprès des bailleurs, et enfin de toutes charges non indispensables à l'exploitation.

Règles et méthodes comptables

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

A la date d'arrêté des comptes 2019, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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.

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 : 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.

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 31/12/2019.

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 31/12/2019 pour un montant de 1 909 €.

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 : 0.77%

- Taux de charges sociales et fiscales : 27.13 %

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 27 559 €.

I) Intégration Fiscale

La société SAS FF DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 03/07/2014. L'ensemble des sociétés filiales a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2015, soit au 01/01/2015.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

EPINAL 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 31/12/2019, la charge d'impôt sur les sociétés de la société EPINAL DIFFUSION s'est élevée à 0 €.
Le montant des déficits, nés avant intégration fiscale, restant à reporter au 31/12/2019 est de 3 261 €.

J) Autres informations significatives

-Le CICE dégagé en N-1 a participé à maintenir le plein emploi.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2019	31/12/2018
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	1 919 718	1 907 545
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	65 092	91 966
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	6 056	24 930
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	81,37	114,96
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	7,57	31,16
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	9,00	9,48
Montant de la masse salariale de l'exercice	266 467	263 333
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	64 703	65 476

Composition du Capital Social

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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 01/01/19 au 31/12/19

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	339		800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		14 871		14 871
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(9 719)	9 719		
Résultat de l'exercice	24 930	6 056	24 930	6 056
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**23 671**	**30 986**	**24 930**	**29 728**

Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	164 776		
Installations techniques et outillage industriel	1 300		
Installations générales, agencements et divers	203 809		11 470
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 412		4 471
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**385 297**		**15 941**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**725 297**		**15 941**

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			164 776	
Install. techn., matériel et out. industriels			1 300	
Inst. générales, agencements et divers			215 279	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 610	17 273	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**2 610**	**398 629**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL		**2 610**	**738 629**	

Amortissements

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	64 616	18 983		83 599
Installations techn. et outillage industriel	1 246	54		1 300
Inst. générales, agencements et divers	93 395	31 929		125 324
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	7 470	3 976	2 610	8 837
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**166 727**	**54 942**	**2 610**	**219 060**
TOTAL GÉNÉRAL	**166 727**	**54 942**	**2 610**	**219 060**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EPINAL DIFFUSION

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	1 914	1 909	1 914	1 909
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**1 914**	**1 909**	**1 914**	**1 909**
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 Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	24 075	28 174	24 075	28 174
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**24 075**	**28 174**	**24 075**	**28 174**
TOTAL GÉNÉRAL	**25 989**	**30 083**	**25 989**	**30 083**

Charges à Payer

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	237
Emprunts et dettes financières divers	8 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 489
Dettes fiscales et sociales	37 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**97 444**

· Produits à Recevoir

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	9 279
Personnel	
Organismes sociaux	
État	9 859
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	20 047
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**39 185**

Charges et Produits Constatés d'Avance

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	28 804	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**28 804**	

État des Échéances des Créances et Dettes

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	28 506	28 506	
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	20 306	20 306	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 859	9 859	
État - Divers			
Groupe et associés	3 211	3 211	
Débiteurs divers	20 403	20 403	
TOTAL de l'actif circulant :	**94 646**	**94 646**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	28 804	28 804	
TOTAL GÉNÉRAL	**123 449**	**123 449**	

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	294 087	89 526	204 560	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	373 438	373 438		
Personnel et comptes rattachés	18 212	18 212		
Sécurité sociale et autres organismes	16 026	16 026		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 313	23 313		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 668	12 668		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	649 986	649 986		
Autres dettes	587	587		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 388 316**	**1 183 756**	**204 560**	

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 1 084

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EPINAL DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	140 000	771
TOTAL	**140 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES RETARD PAIEMENT	75	671
DOT AMORT EXCEP. SUR IMMOS MIS AU REBUT	517	687
TOTAL	**592**	

Engagements Financiers

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	27 559
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**27 559**

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

Effectif Moyen

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	7	
Ouvriers		
TOTAL	9	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EPINAL DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(133 352)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	139 408	
Résultat comptable (hors participation)	6 056	

L'impôt société est nul pour un bénéfice comptable avant impôt positif, suite à imputation de déficits antérieurs propres à la société.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	22 736
Autres créances	20 500
Charges constatées d'avance	14 628
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	649 986
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 389
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	466
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	8 570
Produits Financiers	

EPINAL DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 8 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
Montpellier B. 817 844 590

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 JUIN 2020

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

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 6 056 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 056 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	6 056 euros

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

Certifié conforme
La Gérance

