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

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2022

[…]

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 27 032 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-	27 032 euros

Affectation proposée :

Compte « Report à nouveau »	-	27 032 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 FFSA
Yvan RAPOPORT

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

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Au cours de l'exercice 2021, la société a subi une nouvelle période de fermeture administrative partielle pour ses magasins, pour une durée totale de 6 à 8 semaines, à partir du 18 mars 2021 et jusqu'au 19 mai 2021. Pendant cette période, l'activité des magasins a été limitée à la vente sur site de produits essentiels ou par voie de "click & collect". S'en est suivi une période de rebond d'activité amplifiée par les actions menées par la société pour dynamiser la fréquentation en magasins.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2021 intègrent les impacts de l'épidémie de COVID-19 suivants :

› Dans le cadre du dispositif « aides loyers » mis en place par le gouvernement, la société a perçu une aide sur les loyers de 11 705 € en 2022 et non provisionnée au 31/12/2021.

› 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.

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

Règles et méthodes comptables

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

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.

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 5 ans
Mobilier de bureau	: 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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

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 31/12/2021.

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.
Aucune provision n'a été constituée au 31/12/2021.

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 : 0.98%(Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
- -Table de mortalité : table de mortalité 2017 – 2019 publiée par l'INSEE
- -Taux de charges sociales et fiscales : 26.40%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 24 354 €.

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 31/12/2021, la charge d'impôt sur les sociétés de la société EPINAL DIFFUSION s'est élevée à 0 €.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2021 s'élève à 3 261 €.

La nouvelle société holding FF AVENIR, ayant pris le contrôle du groupe par acquisition directe et indirecte de FF DEVELOPPEMENT le 22 juillet 2021, le groupe fiscal constitué par FF DEVELOPPEMENT disparaît au 31/12/2021. Cette disparition n'entraine pas d'impact financier ou fiscal pour la société EPINAL DIFFUSION.
Une nouvelle convention d'intégration fiscale a été signée le 07 février 2022. En effet, le changement de contrôle de l'Associé Unique qui s'est opéré le 22 juillet 2021 a entrainé la sortie de la Société du périmètre du groupe fiscalement intégré auquel elle appartenait jusqu'alors. En conséquence, la Société a adhéré, à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2022, au régime de l'intégration fiscale qui lie les sociétés du nouveau groupe auquel elle appartient, constitué par la société FF AVENIR. Cette dernière se constituera seule redevable de m'impôt sur les résultats de la Société en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223 A du Code général des impôts.

J) Autres éléments significatifs :

Néant

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

NATURES DES INDICATIONS / EXERCICES	31/12/2021	31/12/2020
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	2 211 248	1 799 198
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	26 034	61 142
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	(27 032)	10 643
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	32,54	76,43
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-33,79	13,3
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	10,34	9,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	261 742	200 930
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	61 449	48 678

Composition du Capital Social

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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 01/01/21 au 31/12/21

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	800			800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	14 871			14 871
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	6 056	10 643		16 700
Résultat de l'exercice	10 643	(27 032)	10 643	(27 032)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**40 371**	**(16 389)**	**10 643**	**13 339**

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	165 294		3 858
Installations techniques et outillage industriel	1 300		7 062
Installations générales, agencements et divers	219 752		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 340		3 535
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**419 687**		**14 455**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**759 687**		**14 455**

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			169 152	
Install. techn., matériel et out. industriels		300	8 062	
Inst. générales, agencements et divers			219 752	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			36 875	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**300**	**433 842**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL		**300**	**773 842**	

Amortissements

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	101 600	18 214		119 814
Installations techn. et outillage industriel	1 300	630	300	1 630
Inst. générales, agencements et divers	151 954	21 349		173 303
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	14 528	8 777		23 306
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**269 382**	**48 971**	**300**	**318 053**
TOTAL GÉNÉRAL	**269 382**	**48 971**	**300**	**318 053**

Provisions Inscrites au Bilan

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
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	29 015	33 111	29 015	33 111
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**29 015**	**33 111**	**29 015**	**33 111**
TOTAL GÉNÉRAL	**29 015**	**33 111**	**29 015**	**33 111**

Charges à Payer

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	92
Emprunts et dettes financières divers	8 205
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 713
Dettes fiscales et sociales	47 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**120 097**

Produits à Recevoir

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	3 228
Personnel	
Organismes sociaux	
État	5 776
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	26 305
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**35 309**

Charges et Produits Constatés d'Avance

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	49 425	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**49 425**	

État des Échéances des Créances et Dettes

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	8 075	8 075	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	22 673	22 673	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 776	5 776	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 107	27 107	
TOTAL de l'actif circulant :	**63 630**	**63 630**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	49 425	49 425	
TOTAL GÉNÉRAL	**113 055**	**113 055**	

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	114 367	91 385	22 982	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	438 429	438 429		
Personnel et comptes rattachés	23 583	23 583		
Sécurité sociale et autres organismes	17 850	17 850		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 543	20 543		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 519	14 519		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	588 707	588 707		
Autres dettes	412	412		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 218 409**	**1 195 427**	**22 982**	

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 15 513€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EPINAL DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Abandon créance commerciale	40 000	771
TOTAL	**40 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Régularisations comptes	334	678
TOTAL	**334**	

Engagements Financiers

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	24 354
Autres engagements donnés :	

TOTAL	24 354

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

TOTAL	

Effectif Moyen

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	10	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EPINAL DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(66 698)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	39 666	
Résultat comptable (hors participation)	(27 032)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT Siren 803201664	SAS	29 556 744	30 rue Maryse BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	4 167
Autres créances	25 277
Charges constatées d'avance	16 853
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	588 706
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 192
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	8 204
Produits Financiers	

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

SIRET : 81784459000031

Certifié conforme



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EPINAL DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	169 152	119 814	49 339	63 695
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 062	1 630	6 432	
Autres immobilisations corporelles	256 627	196 609	60 018	86 610
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**433 842**	**318 053**	**115 789**	**150 305**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**773 842**	**318 053**	**455 789**	**490 305**
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	644 292	33 111	611 181	565 698
TOTAL stocks et en-cours :	**644 292**	**33 111**	**611 181**	**565 698**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	8 075		8 075	8 836
Autres créances	55 556		55 556	66 471
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**63 630**		**63 630**	**75 307**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	51 723		51 723	244 772
Charges constatées d'avance	49 425		49 425	35 816
TOTAL disponibilités et divers :	**101 148**		**101 148**	**280 588**
ACTIF CIRCULANT	**809 070**	**33 111**	**775 959**	**921 592**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 582 911**	**351 163**	**1 231 748**	**1 411 897**

Bilan Passif

EPINAL DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			800	800
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			14 871	14 871
Report à nouveau			16 700	6 056
Résultat de l'exercice			(27 032)	10 643
		TOTAL situation nette :	**13 339**	**40 371**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**13 339**	**40 371**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			114 367	204 725
Emprunts et dettes financières divers			588 707	773 386
		TOTAL dettes financières :	**703 073**	**978 111**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			438 429	309 584
Dettes fiscales et sociales			76 495	83 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			412	398
		TOTAL dettes diverses :	**515 336**	**393 415**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**1 218 409**	**1 371 526**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 231 748**	**1 411 897**