C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

EPINAL DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 817844590

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme



SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2
- Bilan Actif – 3
- Bilan Passif – 4
- Compte de résultat (Partie 1) - 5
- Compte de résultat (partie 2) - 6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 7
- Présentation générale - 7
- Chiffres clés- 7
- Règles et méthodes comptables – 8
Règles générales 8
Evènements marquants de l'exercice 8
Changement de méthode 8
Immobilisations incorporelles 8
Immobilisations corporelles 9
Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements 10
Stocks 10
Achats 10
Créances 10
Provisions pour risques et charges 11
Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite 11
Société mère consolidante 11
Intégration fiscale 11
Informations Diverses 12
Evènements postérieurs à la clôture 12
- Résultat des 2 derniers Exercices - 13
- Composition du capital social – 14
- Capitaux propres - 15
- Tableau des immobilisations - 16
- Tableau des Amortissements - 17
- Etat des Créances - 18
- Charges constatées d'avance – 18
- Produits à recevoir - 19
- État des provisions - 20
- État des Dettes - 21
- Charges à payer - 22
- Transfert de charges – 23
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – 24
- Engagements financiers – 25
- Effectif moyen - 26
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – 27
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – 28

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2022	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	340 000		340 000	340 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**340 000**		**340 000**	**340 000**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	169 152	137 352	31 800	49 339
Installations techniques, mat. et outillage industriels	14 712	3 265	11 448	6 432
Autres immobilisations corporelles	257 982	219 031	38 951	60 018
Immobilisations en cours	16 477		16 477	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**458 323**	**359 647**	**98 676**	**115 789**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles				
Actif immobilisé	798 323	359 647	438 676	455 789
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	749 308	22 830	726 478	611 181
Total des stocks	**749 308**	**22 830**	**726 478**	**611 181**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	7 496		7 496	8 075
Autres créances	54 664		54 664	55 556
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**62 160**		**62 160**	**63 630**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	44 978		44 978	51 723
Charges constatées d'avance	45 428		45 428	49 425
Actif circulant	901 873	22 830	879 043	775 959
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	1 700 197	382 477	1 317 719	1 231 748

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		800	800
Réserves statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		14 871	14 871
Report à nouveau		(10 332)	16 700
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		28 614	(27 032)
Total situation nette		**41 953**	**13 339**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		41 953	13 339
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		23 007	114 367
Emprunts et dettes financières divers		722 599	588 707
Total dettes financières		**745 607**	**703 073**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		442 937	438 429
Dettes fiscales et sociales		87 080	76 495
Total dettes d'exploitation		**530 017**	**514 924**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		143	412
Total dettes diverses		**143**	**412**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		1 275 766	1 218 409
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		1 317 719	1 231 748

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	2 357 963		2 357 963	2 193 657
Production vendue de biens				
Production vendue de services	18 016		18 016	17 591
Chiffres d'affaires nets	2 375 979		2 375 979	2 211 248
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 705	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			40 427	30 905
Autres produits			420	488
Total des produits d'exploitation			2 428 531	2 242 640
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 541 305	1 394 991
Variation de stock (marchandises)			(105 016)	(49 579)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			464 697	456 340
Total charges externes			**1 900 986**	**1 801 752**
Impôts, taxes et assimiles			29 672	28 762
Charges de personnel				
Salaires et traitements			252 184	261 742
Charges sociales			55 933	61 449
Total charges de personnel			**308 117**	**323 191**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 393	48 971
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 830	33 111
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			**66 223**	**82 081**
Autres charges d'exploitation			69 732	65 203
Total des charges d'exploitation			2 374 730	2 300 990
Résultat d'exploitation			53 801	(58 350)

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	53 801	(58 350)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	926	1 651
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	926	1 651
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 985	10 000
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**16 985**	**10 000**
Résultat financier	**(16 059)**	**(8 348)**
Résultat courant	**37 742**	**(66 698)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		40 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		40 000
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		334
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	299	
Total des charges exceptionnelles	**299**	**334**
Résultat exceptionnel	(299)	39 666
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	8 829	
Total des produits	2 429 457	2 284 291
Total des charges	2 400 843	2 311 323
Bénéfice ou perte	28 614	(27 032)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées 16 151

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : EPINAL DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 1 317 719
- Résultat avant répartition : 28 614

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société EPINAL DIFFUSION, qui ont été arrêtés par le gérant.

Société : EPINAL DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

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.

Evènements marquants de l'exercice

Néant

Changement de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles

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.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Fonds de commerce : 340 000 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail, il se décompose ainsi :

- Fonds acquis le 01/03/2016 pour un montant de 340 000 €

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et aux frais accessoires).

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévue :

Immobilisations incorporelles / logiciels	1 an
Agencements et aménagements des constructions	De 3 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	De 1 à 5 ans
Agencements, installations générales	De 2 à 10 ans
Matériel de bureau	De 2 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 5 ans

Participations et 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.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats.

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 31/12/2022.

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 constatée au 31/12/2022.

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,
- 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 : 3.77% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
  - Taux de charges sociales et fiscales : 22.70%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 16 375€.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société FF AVENIR (Siren 900 320 003) sise 30, rue Maryse BASTIE à 34 170 Castelnau le Lez, société mère du groupe.

Intégration fiscale

La société SAS FF AVENIR détient plus de 95% des actions de la société EPINAL DIFFUSION. Elle a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 10/06/2021. L'ensemble des sociétés filiales a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2022, soit au 01/01/2022.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

EPINAL DIFFUSION versera à la société mère, 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, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au 31/12/2022, la charge d'impôt sur les sociétés de la société EPINAL DIFFUSION s'est élevée à 8829€.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2022, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	2022	2021
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**8 000**	**8 000**
Nombre des actions ordinaires existantes	**800**	**800**
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes		
Nombre maxi d'actions futures à créer :		
Par conversion d'obligations		
Par exercice du droit de souscription		

Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	**2 375 979**	**2 211 248**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**70 854**	**26 034**
Impôt sur les bénéfices	**8 829**	
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**28 614**	**(27 032)**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**77.53**	**32.54**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**35.77**	**-33.79**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**11**	**10**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**252 184**	**261 742**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**55 933**	**61 449**

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Composition du capital social –

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crées durant l'exercice N	Remboursés durant l'exercice N		
Actions ordinaires	800			800	10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	800			800	10

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/21	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/22
Capital en nombre d'actions	800						800
Valeur nominale	10						10
Capital social ou individuel	8 000						8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	800						800
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	14 871						14 871
Report à nouveau	16 700			(27 032)			(10 332)
Résultat de l'exercice	(27 032)			27 032		28 614	28 614
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	13 339			0		28 614	41 953

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	**Montant début 2022**	**Augmentations**	**Diminutions**	**Montant fin 2022**
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	340 000			340 000
Total des immobilisations incorporelles	340 000			340 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	169 152	1 030	1 030	169 152
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 062	6 650		14 712
Installations générales, agencements aménagements divers	219 752			219 752
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	36 875	2 422	1 067	38 229
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		16 477		16 477
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	433 842	26 578	2 097	458 323
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**				
Total des immobilisations financières				
Total général	773 842	26 578	2 097	798 323

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	119 814	18 569	1 030	137 352
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 630	1 634		3 265
Installations générales, agencements, aménagements	173 303	15 104		188 407
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 306	8 385	1 067	30 624
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	318 053	43 692	2 097	359 647
TOTAL GENERAL	318 053	43 692	2 097	359 647

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Total Actif immobilisé			
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 496	7 496	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	23 998	23 998	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 645	2 645	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	28 021	28 021	
Total Actif circulant	62 160	62 160	
Charges constatées d'avance	45 428	45 428	
TOTAL DES CREANCES	107 587	107 587	

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	45 428

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 250	3 228
Autres créances	30 443	32 081
Total créances	**31 693**	**35 309**

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Total autres		

Total	**31 693**	**35 309**

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	33 111	22 830			33 111	22 830
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	33 111	22 830			33 111	22 830
Total général	33 111	22 830			33 111	22 830

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an à l'origine	23 007	23 007		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	442 937	442 937		
Personnel et comptes rattachés	26 366	26 366		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 724	16 724		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 206	28 206		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 785	15 785		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	722 599	722 599		
Autres dettes	143	143		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	1 275 766	1 275 766		

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Charges à payer -

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19	92
Emprunts et dettes financières divers	16 151	8205
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	16 170	8 297

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 651	64 713
Dettes fiscales et sociales	47 969	47 087
Total dettes d'exploitation	**112 620**	**111 800**

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Disponibilités, charges à payer		

Total	**128 790**	**120 097**

Société : EPINAL DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Transfert de charges –

Remboursement prévoyance indemnité salaire	7 316
Total	**7 316**

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Abandons de créances commerciaux Amendes Provisions pour risques litiges Pénalités Fournisseurs Subventions accordées	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	299
TOTAL	**299**

Produits	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial Reprises provisions pour risques litiges Remboursements reçus pénalités fournisseurs	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2022				31/12/2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	37 742		37 742	9 644	28 098
Résultat exceptionnel à court terme	(299)		(299)	(815)	516
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	37 443		37 443	8 829	28 614
Autres					
Total autres					
Total général	37 443		37 443	8 829	28 614

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	16 375
Autres engagements donnés :	

Total	16 375

Engagements reçus	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

Total	

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	3	3
Agents de maîtrise		1
Employés et techniciens	8	6
Autres :		
Total	**11**	**10**

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FF AVENIR 30, Rue Maryse BASTIE 34170 Castelnau le Lez	99.97

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	2 597		
Autres créances	26 022		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	**28 619**		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	722 599		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	**950 167**		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	16 151		

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 30 JUIN 2023

[…]

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 28 613,81 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	- 10 332,26 euros
Bénéfice de l'exercice	28 613,81 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	- 10 332,26 euros
Bénéfice de l'exercice	28 613,81 euros
	18 281,55 euros

Solde Report à nouveau	18 281,55 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