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 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme



SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 3
- Bilan Actif – 4
- Bilan Passif – 5
- Compte de résultat (Partie 1) - 6
- Compte de résultat (partie 2) - 7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 8
- Présentation générale - 8
- Chiffres clés- 8
- Règles et méthodes comptables – 9
Règles générales 9
Evènements marquants de l'exercice 9
Changement de méthode 9
Immobilisations incorporelles 9
Immobilisations corporelles 10
Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements 10
Stocks 11
Achats 11
Créances et Dettes 11
Provisions pour risques et charges 12
Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite 12
Société mère consolidante 12
Intégration fiscale 13
Informations Diverses 13
Evènements postérieurs à la clôture 13
- Résultat des 2 derniers Exercices - 14
- Composition du capital social – 15
- Capitaux propres - 16
- Tableau des immobilisations - 17
- Tableau des Amortissements - 18
- Etat des Créances - 19
- Charges constatées d'avance – 19
- Produits à recevoir - 20
- État des provisions - 21
- État des Dettes - 22
- Charges à payer - 23
- Transfert de charges – 24
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – 25
- Engagements financiers – 26
- Effectif moyen - 27
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – 28
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – 29

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	2022
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	363 373	156 998	206 375	31 800
Installations techniques, mat. et outillage industriels	16 194	5 167	11 028	11 448
Autres immobilisations corporelles	361 556	116 490	245 066	38 951
Immobilisations en cours	1 002		1 002	16 477
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**742 125**	**278 654**	**463 471**	**98 676**
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	**1 082 125**	**278 654**	**803 471**	**438 676**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	746 303	22 060	724 243	726 478
Total des stocks	**746 303**	**22 060**	**724 243**	**726 478**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	7 829		7 829	7 496
Autres créances	141 786		141 786	54 664
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**149 615**		**149 615**	**62 160**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	62 334		62 334	44 978
Charges constatées d'avance	38 302		38 302	45 428
Actif circulant	996 554	22 060	974 494	879 043
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	2 078 679	300 714	1 777 964	1 317 719

(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 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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		18 282	(10 332)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(100 915)	28 614
Total situation nette		**(58 962)**	**41 953**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		(58 962)	41 953
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		2 449	
Provisions pour risques et charges		2 449	
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			23 007
Emprunts et dettes financières divers		1 321 579	722 599
Total dettes financières		**1 321 579**	**745 607**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		449 041	442 937
Dettes fiscales et sociales		63 746	87 080
Total dettes d'exploitation		**512 787**	**530 017**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		112	143
Total dettes diverses		**112**	**143**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		1 834 478	1 275 766
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		1 777 964	1 317 719

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	2 196 004		2 196 004	2 357 963
Production vendue de biens				
Production vendue de services	18 669		18 669	18 016
Chiffres d'affaires nets	2 214 673		2 214 673	2 375 979
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				11 705
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 483	40 427
Autres produits			2 381	420
Total des produits d'exploitation			2 242 537	2 428 531
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 454 050	1 541 305
Variation de stock (marchandises)			3 005	(105 016)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			450 271	464 697
Total charges externes			**1 907 326**	**1 900 986**
Impôts, taxes et assimiles			19 110	29 672
Charges de personnel				
Salaires et traitements			275 802	252 184
Charges sociales			62 202	55 933
Total charges de personnel			**338 004**	**308 117**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 551	43 393
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 060	22 830
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 449	
Total dotations d'exploitation			**83 060**	**66 223**
Autres charges d'exploitation			66 035	69 732
Total des charges d'exploitation			2 413 536	2 374 730
Résultat d'exploitation			(170 999)	53 801

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(170 999)	53 801
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	1 014	926
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 014	926
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	52 863	16 985
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**52 863**	**16 985**
Résultat financier	**(51 849)**	**(16 059)**
Résultat courant	**(222 848)**	**37 742**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	140 000	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 067	299
Total des charges exceptionnelles	**18 067**	**299**
Résultat exceptionnel	121 933	(299)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		8 829
Total des produits	2 383 551	2 429 457
Total des charges	2 484 466	2 400 843
Bénéfice ou perte	(100 915)	28 614

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 liée	52 792

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : EPINAL DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 1 777 964
- Résultat avant répartition : (100 915)

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 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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

Le magasin a été fermé du 31 juillet au 29 août 2023 pour rénovation.

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 et Dettes

Les emprunts et dettes financières divers comportent, outre les dettes en compte courant à court terme, une avance à long terme consentie par sa société mère d'un montant de 440 000 € venant en financement des investissements réalisés dans le cadre de la rénovation du magasin d'Epinal au cours de l'année 2023. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 7 ans. Au 31/12/2023, cette avance présente un solde de 424 286€.

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 31/12/2023.

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 pour un montant de 2 449€.

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 : 3.17% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
    - Taux de charges sociales et fiscales : 22.29%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 20 234€.

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.

Société : EPINAL DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Intégration fiscale

La société SAS FF AVENIR détient plus de 95% des actions de la société SRL 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

SRL 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 31/12/2023, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SRL EPINAL DIFFUSION s'est élevée à 0€.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	2023	2022
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	**2 214 673**	**2 375 979**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**(22 617)**	**70 854**
Impôt sur les bénéfices		**8 829**
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(100 915)**	**28 614**
Résultat distribué		

2022

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**(28)**	**78**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(126)**	**36**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**11**	**11**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**275 802**	**252 184**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**62 202**	**55 933**

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	800			800	10.00
Total	800			800	

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/22	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/23
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
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	(10 332)			28 614			18 282
Résultat de l'exercice	28 614			(28 614)		(100 915)	(100 915)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	41 953					(100 915)	(58 962)

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
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	205 264	11 044	363 373
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 712	1 482		16 194
Installations générales, agencements aménagements divers	219 752	206 972	137 995	288 729
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	38 229	43 170	8 572	72 827
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 477	1 002	16 477	1 002
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	458 323	457 890	174 088	742 125
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	798 323	457 890	174 088	1 082 125

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
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	137 352	30 689	11 044	156 998
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 265	1 902		5 167
Installations générales, agencements, aménagements	188 407	34 061	137 995	84 473
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 624	9 965	8 572	32 017
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	359 647	76 618	157 611	278 654
TOTAL GENERAL	359 647	76 618	157 611	278 654

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	7 829	7 829	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	91 750	91 750	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 221	7 221	
Groupe et associés (2)	8 830	8 830	
Débiteurs divers	33 985	33 985	
Total Actif circulant	149 615	149 615	
Charges constatées d'avance	38 302	38 302	
TOTAL DES CREANCES	187 917	187 917	

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	38 302

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	975	1 250
Autres créances	40 958	30 443
Total créances	**41 933**	**31 693**

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

Total autres		

Total	**41 933**	**31 693**

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
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		2 449				2 449
Total des provisions pour risques et charges		2 449				2 449
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	22 830	22 060	22 830			22 060
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	22 830	22 060	22 830			22 060
Total général	22 830	24 509	22 830			24 509

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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				
Autres emprunts obligataires				
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				
Emprunts et dettes financières divers	424 286	62 857	251 429	110 000
Fournisseurs et comptes rattachés	449 041	449 041		
Personnel et comptes rattachés	27 460	27 460		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 478	17 478		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 829	5 829		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 979	12 979		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	897 293	897 293		
Autres dettes	112	112		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	1 834 478	1 473 049	251 429	110 000

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		19
Emprunts et dettes financières divers	46 742	16 151
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	46 742	16 170

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 975	64 651
Dettes fiscales et sociales	46 099	47 969
Total dettes d'exploitation	**95 074**	**112 620**

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

Disponibilités, charges à payer		

Total	**141 816**	**128 790**

Société : EPINAL DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Transfert de charges –

Remboursement indemnités journalières prévoyance	2 653

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 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	18 067
TOTAL	**18 067**

Produits	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial Reprises provisions pour risques litiges Remboursements reçus pénalités fournisseurs	140 000
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	**140 000**

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2023				31/12/2023
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(222 848)		(222 848)		(222 848)
Résultat exceptionnel à court terme	121 933		121 933		121 933
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(100 915)		(100 915)		(100 915)
Autres					
Total autres					
Total général	(100 915)		(100 915)		(100 915)

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	20 234
Total	20 234

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

Total	

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	3	3
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8	8
Autres :		
Total	**11**	**11**

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 34 170 Castelnau le Lez	99.97%

Société : EPINAL DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises Liées
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	2 106
Autres créances	42 452
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	44 558
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	1 321 579
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 773
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL Dettes	1 512 352
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	52 792

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 2024

[…]

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 100 914,76 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	18 281,55 euros
Perte de l'exercice	- 100 914,76 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	18 281,55 euros
Perte de l'exercice	- 100 914,76 euros
	- 82 633,21 euros

Solde Report à nouveau	- 82 633,21 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 plus, l'Associé Unique au regard du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qu'il vient d'approuver, décide de la continuation d'activité malgré la perte de la moitié du capital social.

[…]

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



