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 : 2019 B 03087
Numéro SIREN : 853 400 257
Nom ou dénomination : RV DIFF

Ce dépôt a été enregistré le 06/12/2021 sous le numéro de dépôt 26661

N° 2050-SD 2021

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : RV DIFF — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 30 Rue Maryse BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent * 5

Numéro SIRET* 8 5 3 4 0 0 2 5 7 0 0 0 1 2 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31/12/2021

			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	260 000	AI	260 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	75 155	AQ 11 834	63 321
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 041	AS 784	5 257
	Autres immobilisations corporelles	AT	164 640	AU 32 658	131 981
	Immobilisations en cours	AV	17 600	AW	17 600
	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	10 325	BI	10 325
	TOTAL (II)	BJ	533 760	BK 45 275	488 485
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	414 168	BU 9 652	404 516
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	654	BY	654
	Autres créances (3)	BZ	60 073	CA	60 073
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	321 856	CG	321 856
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	30 450	CI	30 450
	TOTAL (III)	CJ	827 202	CK 9 652	817 550
	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	1 360 962	1A 54 927	1 306 035

CERTIFIE CONFORME

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

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

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

© Sage

N° 2051-SD2021

② BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : RV DIFF — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000)	DA	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(9 654)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	29 295
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	29 641
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	3 152
	TOTAL (III)	DR	3 152
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	413 916
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	422 649
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	334 461
	Dettes fiscales et sociales	DY	102 005
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	210
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 273 242
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 306 035

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	930 511
(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 2021

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : RV DIFF — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 883 721	FB		FC	1 883 721	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	735	FH		FI	735	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 884 456	FK		FL	1 884 456	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	7 240	
	Autres produits (1) (11)					FQ	165	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 891 861	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 191 320	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(81 268)	
	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	361 170	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	26 992	
	Salaires et traitements*					FY	206 237	
	Charges sociales (10)					FZ	38 434	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	35 516	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	9 652	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	3 152	
	Autres charges (12)					GE	57 121	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 848 326	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	43 535	
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	2 722	
	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	2 722	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 397	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	5 397	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 675)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	40 860	

© Sage

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

N° 2053-SD 2021

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise RV DIFF — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	493
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	493
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 346
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	557
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 904
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 411)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	10 154
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 895 076
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 865 781
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	29 295

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	2 958
(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	924
(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	56 352
(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
DOTATION AMORT EXCEPTIONNEL SUR IMMOBILISATION MISE AU REBUT	557	
REMBOURSEMENT ASSURANCE A RECEVOIR SUITE SINISTRE		493
VNC DES IMMOBILSATIONS SORTIES SUITE SINISTRE	1 346	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

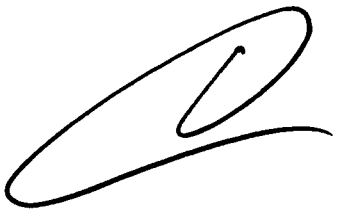
© Sage

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

RV DIFF
30 Rue Maryse BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

SIRET : 85340025700012

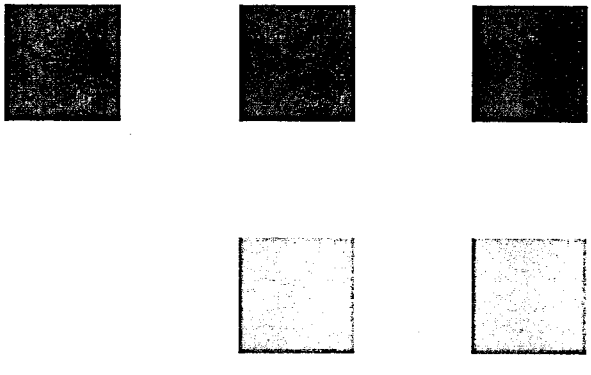
CERTIFIE CONFORME



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RV DIFF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	260 000		260 000	260 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**260 000**		**260 000**	**260 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	75 155	11 834	63 321	66 902
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 041	784	5 257	2 031
Autres immobilisations corporelles	164 640	32 658	131 981	148 590
Immobilisations en cours	17 600		17 600	8 572
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**263 435**	**45 275**	**218 160**	**226 095**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 325		10 325	10 139
TOTAL immobilisations financières :	**10 325**		**10 325**	**10 139**
ACTIF IMMOBILISÉ	**533 760**	**45 275**	**488 485**	**496 234**
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	414 168	9 652	404 516	326 584
TOTAL stocks et en-cours :	**414 168**	**9 652**	**404 516**	**326 584**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	654		654	134
Autres créances	60 073		60 073	36 444
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**60 728**		**60 728**	**36 578**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	321 856		321 856	68 952
Charges constatées d'avance	30 450		30 450	13 866
TOTAL disponibilités et divers :	**352 306**		**352 306**	**82 818**
ACTIF CIRCULANT	**827 202**	**9 652**	**817 550**	**445 979**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 360 962**	**54 927**	**1 306 035**	**942 213**

Bilan Passif

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(9 654)	
Résultat de l'exercice			29 295	(9 654)
		TOTAL situation nette :	**29 641**	**346**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**29 641**	**346**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			3 152	
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 152**	
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			413 916	463 545
Emprunts et dettes financières divers			422 649	18 376
		TOTAL dettes financières :	**836 566**	**481 921**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			334 461	414 875
Dettes fiscales et sociales			102 005	44 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			210	98
		TOTAL dettes diverses :	**436 676**	**459 946**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**1 273 242**	**941 867**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 306 035**	**942 213**

Compte de Resultat (Première Partie)

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	1 883 721		1 883 721	668 424
Production vendue de biens				
Production vendue de services	735		735	10
Chiffres d'affaires nets	**1 884 456**		**1 884 456**	**668 434**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 240	18 953
Autres produits			165	51
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 891 861**	**687 437**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 191 320	724 723
Variation de stock de marchandises			(81 268)	(332 900)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			361 170	135 170
TOTAL charges externes :			**1 471 222**	**526 993**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			26 992	28 503
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			206 237	87 237
Charges sociales			38 434	17 752
TOTAL charges de personnel :			**244 671**	**104 989**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35 516	10 211
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 652	6 316
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 152	
TOTAL dotations d'exploitation :			**48 320**	**16 527**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			57 121	20 349
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 848 326**	**697 362**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**43 535**	**(9 924)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**43 535**	**(9 924)**
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	2 722	1 079
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 722	**1 079**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 397	809
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 397	**809**
RÉSULTAT FINANCIER	**(2 675)**	**271**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**40 860**	**(9 654)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	493	
	493	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 346	
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	557	
	1 904	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 411)**	
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	10 154	
TOTAL DES PRODUITS	**1 895 076**	**688 516**
TOTAL DES CHARGES	**1 865 781**	**698 170**
BÉNÉFICE OU PERTE	**29 295**	**(9 654)**

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

1. Conséquences de l'événement d'épidémie de Covid-19 et Méthodologie suivie pour l'appréciation :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine de la société, sa situation financière et ses résultats. Une information comptable pertinente et circonstanciée sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, la société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Les informations fournies dans l'annexe portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont la société a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Règles et méthodes comptables

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

2. Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos le 31 décembre 2020

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 couplée de la mise en place, à compter du 17 mars 2020, par le Président de la République, d'un confinement obligatoire, ont affecté de manière significative l'activité économique de la société.

La société a subi, au cours de l'exercice 2020, deux périodes de fermeture administrative, totale ou partielle, pour une durée totale de près de 3 mois, des magasins de commerce de détail qu'elle exploite. L'activité a été totalement interrompue lors de la 1ere période de fermeture du 17 mars au 10 mai 2020, et fortement ralentie pendant la 2e période de fermeture, du 30 octobre au 27 novembre 2020.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2020 intègrent l'impact de l'épidémie liée au COVID-19, lesquels sont les suivants :

> Recours au chômage partiel pour 21 355 €

> Décalage du paiement des dettes fiscales et sociales avec mise en place d'échéanciers

> Souscription d'un Prêt Garanti par l'Etat au niveau du groupe

> Abandons de loyers de la part des bailleurs en 2021 pour 2020 et non provisionnés au 31/12/2020 de 10 321 €

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.

La société a été contrainte de conserver une partie de ses stocks « saisonniers » en raison des fermetures administratives des magasins ou du contexte sanitaire non propice à la vente de certaines typologies d'articles. Ces stocks seront reproposés à la vente en 2021 lorsque l'environnement sanitaire s'y prêtera.
Les magasins sont ouverts depuis le 1er janvier 2021, mais ont subi de nouvelles restrictions administratives d'ouverture, selon les régions, à partir des mois de mars/avril 2021.

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 : 260 000 €

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 2 à 15 ans
Installations techniques, matériel et outillage	: de 5 à 8 ans
Agencements, installations générales	: de 3 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	: de 2 à 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.

E) Achats

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

Règles et méthodes comptables

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

F) Créances et dettes

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 31/12/2020.

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 31/12/2020 pour un montant de 3 152 €.

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 : 0.34%

- Table de mortalité : table de mortalité 2016 – 2018 publiée par l'INSEE
- Taux de charges sociales et fiscales : 20.41%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 7 584 €.

Règles et méthodes comptables

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

I) Divers

Le transfert de charges d'exploitation correspond au versement d'une subvention suite aux frais engendrés par les fournitures liées au Covid pour 924 €

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2020	31/12/2019
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	10 000	10 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	10 000	10 000
-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	1 884 456	668 434
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	82 010	6 873
Impôts sur les bénéfices	10 154	
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	29 295	(9 654)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	7,19	0,69
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	2,93	-0,96
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	9,82	
Montant de la masse salariale de l'exercice	206 237	87 237
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	38 434	17 752

Composition du Capital Social

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10 000	1
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	10 000	1

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RV DIFF

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	10 000			10 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		(9 654)		(9 654)
Résultat de l'exercice	(9 654)	29 295	(9 654)	29 295
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**346**	**19 641**	**(9 654)**	**29 641**

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RV DIFF

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	260 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**260 000**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	69 486		5 669
Installations techniques et outillage industriel	2 200		4 641
Installations générales, agencements et divers	144 950		7 147
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 098		3 000
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	8 572		9 028
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**236 307**		**29 484**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 139		187
TOTAL immobilisations financières :	**10 139**		**187**
TOTAL GÉNÉRAL	**506 445**		**29 671**

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			260 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**260 000**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			75 155	
Install. techn., matériel et out. industriels		800	6 041	
Inst. générales, agencements et divers		1 556	150 542	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			14 098	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			17 600	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**2 356**	**263 435**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			10 325	
TOTAL immobilisations financières :			**10 325**	
TOTAL GÉNÉRAL		**2 356**	**533 760**	

Amortissements

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	2 584	9 250		11 834
Installations techn. et outillage industriel	169	1 414	800	784
Inst. générales, agencements et divers	6 580	21 860	209	28 231
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	878	3 549		4 427
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**10 211**	**36 074**	**1 009**	**45 275**
TOTAL GÉNÉRAL	**10 211**	**36 074**	**1 009**	**45 275**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RV DIFF

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		3 152		3 152
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		**3 152**		**3 152**

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	6 316	9 652	6 316	9 652
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**6 316**	**9 652**	**6 316**	**9 652**

TOTAL GÉNÉRAL	**6 316**	**12 804**	**6 316**	**12 804**

Charges à Payer

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	165
Emprunts et dettes financières divers	2 958
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 736
Dettes fiscales et sociales	44 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**119 637**

Produits à Recevoir

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	1 417
Autres créances	29 630
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**31 047**

Charges et Produits Constatés d'Avance

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	30 450	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**30 450**	

État des Échéances des Créances et Dettes

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	10 325		10 325
TOTAL de l'actif immobilisé :	**10 325**		**10 325**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	654	654	
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	28 594	28 594	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	120	120	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	31 359	31 359	
TOTAL de l'actif circulant :	**60 728**	**60 728**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	30 450	30 450	
TOTAL GÉNÉRAL	**101 503**	**91 178**	**10 325**

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	165	165		
- à plus d' 1 an à l'origine	413 751	71 020	288 018	54 712
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	334 461	334 461		
Personnel et comptes rattachés	20 579	20 579		
Sécurité sociale et autres organismes	24 611	24 611		
Impôts sur les bénéfices	10 154	10 154		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 359	29 359		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 302	17 302		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	422 649	422 649		
Autres dettes	210	210		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 273 242**	**930 511**	**288 018**	**54 712**

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 1 800€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RV DIFF

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
REMBOURSEMENT ASSURANCE A RECEVOIR SUITE SINISTRE	493	797
TOTAL	**493**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOTATIONS AMORT.EXCEPTIONNELS S/ IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	557	687
VNC DES IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT SUITE SINISTRE	1 346	675
TOTAL	**1 904**	

Engagements Financiers

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	7 584
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce de l'établissement de Agde au profit du Crédit Agricole du Languedoc dans le cadre de l'emprunt contracté le 03/09/2020, pour un montant de 500 000 €. Le prêt prendra fin en 09/2026. Le solde au 31/12/2020 s'élève à 413 751 €.	

TOTAL	7 584

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Caution sur bail commercial	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	

Effectif Moyen

RV DIFF

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	8.82	
Ouvriers		
TOTAL	9.82	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RV DIFF

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	40 860	10 550
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 411)	(395)
Résultat comptable (hors participation)	39 449	10 154

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés pour leur montant total, soit 7 061 €.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

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 01/01/20 au 31/12/20

RV DIFF

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	654
Autres créances	19 340
Charges constatées d'avance	14 083
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	422 649
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 760
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	2 958
Produits Financiers	

RV DIFF
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
853 400 257 R.C.S. Montpellier

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME DÉCISION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 29 295 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	29 295 euros

Affectation proposée :

Réserve légale	1 000 euros
Compte "Report à nouveau"	28 295 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

De plus, l'Assemblée Générale constate que du fait de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social et qu'en conséquence il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidence

