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 26660

N° 2050-SD 2020

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : RV DIFF — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 5

Adresse de l'entreprise : 30 Rue Maryse BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent * : 0

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

Exercice N clos le, 31/12/2019

			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	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	69 486	AQ 2 584	66 902
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 200	AS 169	2 031
	Autres immobilisations corporelles	AT	156 049	AU 7 458	148 591
	Immobilisations en cours	AV	8 572	AW	8 572
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — 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	10 139	BI	10 139
	TOTAL (II)	BJ	506 445	BK 10 211	496 234
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	332 900	BU 6 316	326 584
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	134	BY	134
	Autres créances (3)	BZ	36 444	CA	36 444
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	68 952	CG	68 952
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	13 866	CI	13 866
	TOTAL (III)	CJ	452 295	CK 6 316	445 979
	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	958 740	IA 16 527	942 213

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 :

© Sage

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

N° 2051-SD2020

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 B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(9 654)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	346
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	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	463 545
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	18 376
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	414 875
	Dettes fiscales et sociales	DY	44 974
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	98
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	941 867
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	942 213

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	546 073
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2020

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

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

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	668 424	FB	FC	668 424
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	10	FH	FI	10
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	668 434	FK	FL	668 434
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	18 953
	Autres produits (1) (11)				FQ	51
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	687 437
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	724 723
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(332 900)
	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	135 170
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	28 503
	Salaires et traitements*				FY	87 237
	Charges sociales (10)				FZ	17 752
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	10 211
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	6 316
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	20 349
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	697 362
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(9 924)
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	1 079
	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	1 079
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	809
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	809
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	271
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(9 654)

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

© Sage

N° 2053-SD 2020

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise 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	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	688 516
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	698 170
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(9 654)

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	60
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(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	18 953
(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	20 154
(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

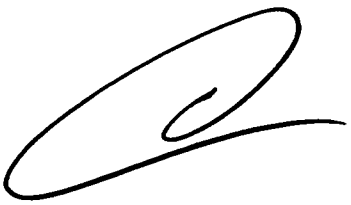
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

© 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

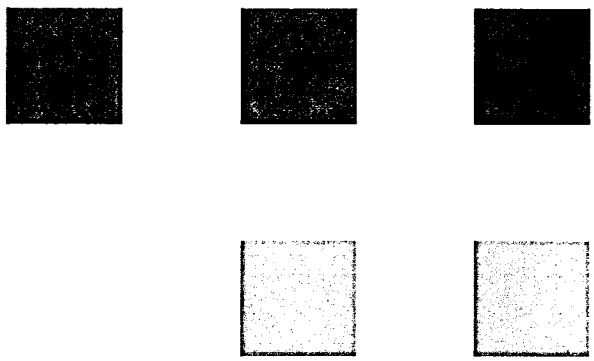
CERTIFIE CONFORME



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/08/19 au 31/12/19

RV DIFF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	260 000		260 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**260 000**		**260 000**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	69 486	2 584	66 902	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 200	169	2 031	
Autres immobilisations corporelles	156 049	7 458	148 591	
Immobilisations en cours	8 572		8 572	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**236 307**	**10 211**	**226 095**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 139		10 139	
TOTAL immobilisations financières :	**10 139**		**10 139**	
ACTIF IMMOBILISÉ	**506 445**	**10 211**	**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	332 900	6 316	326 584	
TOTAL stocks et en-cours :	**332 900**	**6 316**	**326 584**	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	134		134	
Autres créances	36 444		36 444	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**36 578**		**36 578**	
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	68 952		68 952	
Charges constatées d'avance	13 866		13 866	
TOTAL disponibilités et divers :	**82 818**		**82 818**	
ACTIF CIRCULANT	**452 295**	**6 316**	**445 979**	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**958 740**	**16 527**	**942 213**	

Bilan Passif

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2019	Net (N-1)
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	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				
Résultat de l'exercice			(9 654)	
		TOTAL situation nette :	**346**	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**346**	
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			463 545	
Emprunts et dettes financières divers			18 376	
		TOTAL dettes financières :	**481 921**	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			414 875	
Dettes fiscales et sociales			44 974	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			98	
		TOTAL dettes diverses :	**459 946**	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**941 867**	
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**942 213**	

Compte de Resultat (Première Partie)

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1)
Ventes de marchandises	668 424		668 424	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10		10	
Chiffres d'affaires nets	**668 434**		**668 434**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 953	
Autres produits			51	
PRODUITS D'EXPLOITATION			**687 437**	
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			724 723	
Variation de stock de marchandises			(332 900)	
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			135 170	
TOTAL charges externes :			**526 993**	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			28 503	
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			87 237	
Charges sociales			17 752	
TOTAL charges de personnel :			**104 989**	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 211	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 316	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**16 527**	
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			20 349	
CHARGES D'EXPLOITATION			**697 362**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(9 924)**	

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(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	1 079	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 079	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	809	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	809	
RÉSULTAT FINANCIER	**271**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(9 654)**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**688 516**	
TOTAL DES CHARGES	**698 170**	
BÉNÉFICE OU PERTE	**(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

- La société a été immatriculée le 28/08/2019 et a acquis le fonds de commerce du magasin situé à Agde (34), à un franchisé le 09 septembre 2019.

- La société est détenue à 50% par la société LA FOIR FOUILLE SA et 50%par la société GOUGS COMPANY.

- L'exercice comptable a été clôturé le 31/12/2019, il a une durée de 4 mois. Le prochain exercice aura une durée de 12 mois.

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

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

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

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

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1-Fonds de commerce et changement de réglementation

a) Conformément au règlement n°2015-06, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et est donc en principe non amortissable. En conséquence, en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG modifié, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif de notre bilan n'a pas une durée de vie limitée et à ce titre, n'est pas amorti.

Ce changement de réglementation n'a pas d'impact dans nos comptes dans la mesure où notre société n'amortissait pas son fonds de commerce antérieurement.

Toutefois, la nouvelle réglementation rend désormais obligatoire un test annuel de dépréciation en l'absence d'amortissement.

Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie. L'estimation du flux lié à la sortie correspond à la valeur vénale du fonds estimée, sauf cas particulier, selon une double approche : (1) une approche patrimoniale basée sur un pourcentage du CA TTC et (2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.

La méthode de calcul de la valeur vénale est celle couramment utilisée dans le réseau dans le cadre d'évaluation de fonds de commerce, de valorisation de parts sociales ou sociétés. Nous estimons que ses résultats sont probants et qu'elle conduit à une appréciation minimale de la valeur de notre fonds.

A l'issue de ce test, aucune dépréciation de notre fonds n'a été constatée, le changement de réglementation est donc sans impact sur nos comptes individuels.

b) A l'inverse, s'il est considéré que la durée est limitée, le fonds est amorti sur cette durée, ou sur 10 ans lorsque la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable.

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 3 à 5 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.

Un taux de dépréciation majoré est appliqué lorsque les conditions particulières d'exploitation le justifient, en particulier en cas de liquidation des stocks en cours ou à venir, en cas de déplacement ou fermeture de magasin.

E) Achats

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

F) Créances

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.
Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2019.

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Aucune provision n'a été constituée au 31/12/2019.

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,

Règles et méthodes comptables

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

- Probabilité de mortalité du salarié avant l'âge de sa retraite
-Taux d'actualisation

Paramètres utilisés :

- Age de la retraite : 67 ans
- Hypothèse d'actualisation :

  Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
  Taux moyen annuel de l'argent : 0.77%

-Table de mortalité : table de mortalité 2012 – 2016 publiée par l'INSEE
- Taux de charges sociales et fiscales : 21.34%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 6 192 €.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2019	
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	10 000	
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	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	668 434	
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	6 873	
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(9 654)	
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	0,69	
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-0,97	
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice		
Montant de la masse salariale de l'exercice	87 237	
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	17 752	

Composition du Capital Social

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	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 01/08/19 au 31/12/19

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				
Résultat de l'exercice		(9 654)		(9 654)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL		**346**		**346**

Immobilisations

Période du 01/08/19 au 31/12/19

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
Installations techniques et outillage industriel			2 200
Installations générales, agencements et divers			144 950
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			11 098
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			8 572
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			**236 307**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			10 139
TOTAL immobilisations financières :			**10 139**
TOTAL GÉNÉRAL			**506 445**

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			69 486	
Install. techn., matériel et out. industriels			2 200	
Inst. générales, agencements et divers			144 950	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			11 098	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			8 572	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**236 307**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			10 139	
TOTAL immobilisations financières :			**10 139**	
TOTAL GÉNÉRAL			**506 445**	

Amortissements

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. 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		2 584
Installations techn. et outillage industriel		169		169
Inst. générales, agencements et divers		6 580		6 580
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		878		878
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		**10 211**		**10 211**
TOTAL GÉNÉRAL		**10 211**		**10 211**

Provisions Inscrites au Bilan

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours		6 316		6 316
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		**6 316**		**6 316**
TOTAL GÉNÉRAL		**6 316**		**6 316**

Charges à Payer

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	185
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 177
Dettes fiscales et sociales	29 305
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**77 667**

Produits à Recevoir

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	10 612
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**10 612**

Charges et Produits Constatés d'Avance

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	13 866	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**13 866**	

État des Échéances des Créances et Dettes

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 139		10 139
TOTAL de l'actif immobilisé :	**10 139**		**10 139**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	134	134	
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	25 832	25 832	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	60	60	
Débiteurs divers	10 552	10 552	
TOTAL de l'actif circulant :	**36 578**	**36 578**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	13 866	13 866	
TOTAL GÉNÉRAL	**60 582**	**50 444**	**10 139**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	463 545	67 750	274 008	121 787
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	414 875	414 875		
Personnel et comptes rattachés	15 496	15 496		
Sécurité sociale et autres organismes	17 696	17 696		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 759	1 759		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 023	10 023		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	18 376	18 376		
Autres dettes	98	98		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**941 867**	**546 073**	**274 008**	**121 787**

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 11 153

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/08/19 au 31/12/19

RV DIFF

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

Engagements Financiers

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	6 192
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 31/12/2019 s'élève à 463 360 €.	

TOTAL	6 192

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

TOTAL	

Effectif Moyen

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7	
Ouvriers		
TOTAL	8	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/08/19 au 31/12/19

RV DIFF

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(9 654)	
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	(9 654)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

RV DIFF

Période du 01/08/19 au 31/12/19

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT	SAS	29 556 744	CASTELNAU LE LEZ

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/08/19 au 31/12/19

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	
Autres créances	10 521
Charges constatées d'avance	
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	18 376
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 352
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	
Produits Financiers	60

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 2020

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de -9 654 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-9 654 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-9 654 euros

L'Assemblée Générale constate que du fait de cette affectation, les capitaux propres de la Société deviennent inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, conformément à l'article L 225-48 du Code de commerce, elle devra, dans les quatre mois à compter de ce jour, décider de la dissolution éventuelle de la Société.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidence

