Bordereau attestant l'exactitude des informations - MONTPELLIER - 3405 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/03/2025 - 5031 - 2021 B 04816 - 904 837 028 - GOUG DIFF

La Foir'Fouille

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

# GOUG DIFF

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 904837028

## Comptes sociaux et annexes

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

Certifié conforme
le 20/04/2025

# 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 ..... 11
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
Informations Diverses ..... 12
Evènements postérieurs à la clôture ..... 12
- Résultat des 2 derniers Exercices - ..... 13
- Composition du capital social – ..... 14
- Capitaux propres - ..... 15
- Tableau des immobilisations - ..... 16
- Tableau des Amortissements - ..... 17
- Etat des Créances - ..... 18
- Charges constatées d'avance – ..... 18
- Produits à recevoir - ..... 19
- État des provisions - ..... 20
- État des Dettes - ..... 21
- Charges à payer - ..... 22
- Transfert de charges – ..... 23
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – ..... 24
- Engagements financiers – ..... 25
- Effectif moyen - ..... 26
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – ..... 27
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – ..... 28

# BILAN ET
# COMPTE DE RESULTAT

Société : GOUG DIFF

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 | 1 284 | 104 | 1 180 | |
| Fonds commercial | 767 810 | | 767 810 | 767 810 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles | | | | |
| **Total immobilisations incorporelles** | **769 094** | **104** | **768 990** | **767 810** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 430 | 1 430 | | 715 |
| Constructions | 445 499 | 95 585 | 349 914 | 275 430 |
| Installations techniques, mat. et outillage industriels | 17 135 | 6 298 | 10 837 | 14 034 |
| Autres immobilisations corporelles | 545 479 | 102 061 | 443 418 | 295 570 |
| Immobilisations en cours | | | | 19 622 |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | **1 009 543** | **205 374** | **804 169** | **605 372** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 73 909 | | 73 909 | 70 544 |
| **Total immobilisations corporelles** | **73 909** | | **73 909** | **70 544** |
| **Actif immobilisé** | **1 852 546** | **205 478** | **1 647 067** | **1 443 725** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 593 774 | 43 728 | 1 550 046 | 1 578 771 |
| **Total des stocks** | **1 593 774** | **43 728** | **1 550 046** | **1 578 771** |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 10 110 | | 10 110 | 28 056 |
| Autres créances | 317 021 | | 317 021 | 310 096 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Total des créances** | **327 131** | | **327 131** | **338 151** |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 128 204 | | 128 204 | 132 767 |
| Charges constatées d'avance | 55 736 | | 55 736 | 56 393 |
| **Actif circulant** | 2 104 845 | 43 728 | 2 061 117 | 2 106 082 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **Total général** | 3 957 390 | 249 206 | 3 708 184 | 3 549 807 |

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Société : GOUG DIFF

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 : | 460 000 | 460 000 | 280 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statuaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | (44 938) | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | (311 067) | (44 938) |
| **Total situation nette** | | | **103 995** | **235 062** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **Capitaux propres** | | | 103 995 | 235 062 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **Autres fonds propres** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | 8 851 | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | 8 851 | |
| **Dettes financières** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 2 428 107 | 2 188 264 |
| **Total dettes financières** | | | **2 428 107** | **2 188 264** |
| **Dettes d'exploitation** | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | (4) | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 1 000 509 | 934 377 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 166 726 | 191 504 |
| **Total dettes d'exploitation** | | | **1 167 231** | **1 125 881** |
| **Dettes diverses** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | 599 |
| **Total dettes diverses** | | | | **599** |
| **Comptes de régularisation** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total des dettes** | | | 3 595 338 | 3 314 745 |
| Ecarts de conversion PASSIF | | | | |
| **Total général** | | | 3 708 184 | 3 549 807 |

Société : GOUG DIFF

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 | 5 362 437 | | 5 362 437 | 5 220 026 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 8 797 | | 8 797 | 6 379 |
| **Chiffres d'affaires nets** | 5 371 234 | | 5 371 234 | 5 226 405 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 31 897 | 86 575 |
| Autres produits | | | 1 272 | 792 |
| **Total des produits d'exploitation** | | | 5 404 403 | 5 313 771 |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | 3 433 189 | 4 737 228 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 16 894 | (1 610 668) |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 1 023 073 | 1 104 521 |
| **Total charges externes** | | | 4 473 156 | 4 231 081 |
| **Impôts, taxes et assimiles** | | | 48 787 | 128 903 |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 597 250 | 551 162 |
| Charges sociales | | | 128 639 | 123 081 |
| **Total charges de personnel** | | | 725 890 | 674 243 |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 123 842 | 93 125 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 43 728 | 31 897 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 8 851 | |
| **Total dotations d'exploitation** | | | 176 421 | 125 022 |
| **Autres charges d'exploitation** | | | 153 385 | 148 834 |
| **Total des charges d'exploitation** | | | 5 577 639 | 5 308 082 |
| **Résultat d'exploitation** | | | (173 236) | 5 689 |

Société : GOUG DIFF

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

# - Compte de résultat (partie 2) -

| Rubriques | Net N | Net N-1 |
|---|---|---|
| **Résultat d'exploitation** | (173 236) | 5 689 |
| **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 | 2 315 | 1 686 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des produits financiers** | 2 315 | 1 686 |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 112 907 | 43 277 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | 112 907 | 43 277 |
| **Résultat financier** | (110 592) | (41 591) |
| **Résultat courant** | (283 828) | (35 902) |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **Total des produits exceptionnels** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 275 | 21 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 26 964 | 9 014 |
| **Total des charges exceptionnelles** | 27 239 | 9 035 |
| **Résultat exceptionnel** | (27 239) | (9 035) |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **Total des produits** | 5 406 718 | 5 315 458 |
| **Total des charges** | 5 717 785 | 5 360 395 |
| Bénéfice ou perte | (311 067) | (44 938) |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 112 185 | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## - Présentation générale -

**Société : GOUG DIFF**
**Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

## - Chiffres clés-

- **Durée de l'exercice : 12 mois**
- **Devise : Euros**
- **Total du Bilan : 3 708 184**
- **Résultat avant répartition : (311 067)**

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

Société : GOUG DIFF
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

En date du 23/06/2023, le capital a été augmenté de 180 000 € par apport en numéraire. Il est porté de 280 000 € à 460 000 € par l'émission de 180 000 actions nouvelles de 1 euro de valeur nominale chacune.

Les associés, la société FFSA SA et la société GOUGS COMPAGNY ont souscrit entièrement à l'augmentation de capital et libèrent leur souscription d'un montant de 90 000 € chacune, intégralement par apport numéraire.

## 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 de 767 810 € répartie de la façon suivante :
  - Etablissement de Muret : 661 011€
  - Etablissement de Pamiers : 106 799€
- Logiciel : 1 284 €

Les fonds de commerce ont été acquis le 01/01/2022.

## 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 |

Société : GOUG DIFF

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

## 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 1 424 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours de l'année 2022.
Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 7 ans. Au 31/12/2023, cette avance présente un solde de 1 146 286 €.

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 : GOUG DIFF

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 8 851 €.

## 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 : 21.26%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 13 061 €.

## Informations Diverses

Néant

## Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : GOUG DIFF

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

## - Résultat des 2 derniers Exercices -

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Capital en fin d'exercice | | |
| Capital social | 460 000 | 280 000 |
| Nombre des actions ordinaires existantes | 460 000 | 280 000 |
| 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 | 5 371 234 | 5 226 405 |
| Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions | (139 578) | 89 099 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| Participation, intéressement des salariés | | |
| Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | (311 067) | (44 938) |
| Résultat distribué | | |

| | | |
|---|---|---|
| Résultats par action | | |
| Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions | -0.30 | 0.32 |
| Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | -0.68 | -0.16 |
| Dividende attribué à chaque action | | |
| | | |
| Personnel | | |
| Effectif moyen des salariés pendant l'exercice | 21 | 20 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 597 250 | 551 162 |
| Sommes versées au titre des avantages sociaux | 128 639 | 123 081 |

Société : GOUG DIFF

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 | 280 000 | 180 000 | | 460 000 | 1,00 |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| Total | 280 000 | 180 000 | | 460 000 | |

Société : GOUG DIFF

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 | 280 000 | 180 000 | | | | | 460 000 |
| Valeur nominale | 1 | 1 | | | | | 1 |
| Capital social ou individuel | 280 000 | 180 000 | | | | | 460 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | | | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | | | | (44 938) | | | (44 938) |
| Résultat de l'exercice | (44 938) | | | 44 938 | | (311 067) | (311 067) |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | | | |
| Dividendes versés | | | | | | | |
| Total capitaux propres | 235 062 | 180 000 | | | | (311 067) | 103 995 |

Société : GOUG DIFF

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) | 767 810 | 1 284 | | 769 094 |
| Total des immobilisations incorporelles | 767 810 | 1 284 | | 769 094 |
| | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 430 | | | 1 430 |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | 316 547 | 133 991 | 5 040 | 445 499 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 17 135 | | | 17 135 |
| Installations générales, agencements aménagements divers | 272 568 | 217 102 | 32 697 | 456 974 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 70 477 | 18 028 | | 88 505 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 19 622 | | 19 622 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 697 780 | 369 122 | 57 359 | 1 009 543 |
| | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières (2) | 70 544 | 3 365 | | 73 909 |
| Total des immobilisations financières | 70 544 | 3 365 | | 73 909 |
| | | | | |
| Total général | 1 536 134 | 373 771 | 57 359 | 1 852 546 |

## Société : GOUG DIFF

## 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 | | 104 | | 104 |
| Total des immobilisations incorporelles | | 104 | | 104 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 715 | 715 | | 1 430 |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | 41 117 | 59 508 | 5 040 | 95 585 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 3 101 | 3 197 | | 6 298 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 34 556 | 69 051 | 32 697 | 70 911 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 12 919 | 18 231 | | 31 150 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 92 408 | 150 702 | 37 737 | 205 374 |
| TOTAL GENERAL | 92 408 | 150 807 | 37 737 | 205 478 |

| 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 : GOUG DIFF

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 | 73 909 | | 73 909 |
| Total Actif immobilisé | 73 909 | | 73 909 |
| | | | |
| Actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 10 110 | 10 110 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 97 | 97 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 238 189 | 238 189 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 10 238 | 10 238 | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 68 497 | 68 497 | |
| Total Actif circulant | 327 131 | 327 131 | |
| | | | |
| Charges constatées d'avance | 55 736 | 55 736 | |
| | | | |
| TOTAL DES CREANCES | 456 776 | 382 867 | 73 909 |

## - Charges constatées d'avance –

| Nature des charges | |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 55 736 |

Société : GOUG DIFF

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 | | |
| Autres créances | 75 344 | 63 419 |
| Total créances | 75 344 | 63 419 |
| | | |
| Disponibilités et divers | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Total disponibilités et divers | | |
| | | |
| Total autres | | |
| | | |
| Total | 75 344 | 63 419 |
| | | |

## Société : GOUG DIFF

## 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 : Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Reprises de l'exercice | Montant à la fin 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **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 | | 8 851 | | | | 8 851 |
| Total des provisions pour risques et charges | | 8 851 | | | | 8 851 |
| 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 | 31 897 | 43 728 | 31 897 | | | 43 728 |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| Total des provisions pour dépréciation | 31 897 | 43 728 | 31 897 | | | 43 728 |
| Total général | 31 897 | 52 579 | 31 897 | | | 52 579 |

Société : GOUG DIFF

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 | 1 146 286 | 203 429 | 813 714 | 129 143 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 000 509 | 1 000 509 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 57 527 | 57 527 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 46 555 | 46 555 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 10 935 | 10 935 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 51 708 | 51 708 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 1 281 821 | 1 281 821 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total des dettes | 3 595 342 | 2 652 485 | 813 714 | 129 143 |

Société : GOUG DIFF

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 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 54 834 | 19 866 |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | (4) | |
| Total dettes financières | 54 830 | 19 866 |

| | | |
|---|---|---|
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 101 255 | 64 317 |
| Dettes fiscales et sociales | 108 050 | 126 819 |
| Total dettes d'exploitation | 209 305 | 191 137 |

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

| | | |
|---|---|---|
| Disponibilités, charges à payer | | |

| | | |
|---|---|---|
| Total | 264 135 | 211 003 |

Société : GOUG DIFF

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

## - Transfert de charges –

| | |
|---|---|
| Néant | |

## - Charges et produits exceptionnels –

| Charges | 2023 |
|---|---|
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | |
| Amendes | |
| Provisions pour risques litiges | |
| Pénalités Fournisseurs | 275 |
| Subventions accordées | |
| Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 275 |
| 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 | 26 964 |
| **TOTAL** | **27 239** |

| Produits | 2023 |
|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial | |
| Reprises provisions pour risques litiges | |
| Remboursements reçus pénalités fournisseurs | |
| Total produits exceptionnels sur opérations de gestion | |
| Produits sur exercices antérieurs | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | |
| Immobilisations incorporelles | |
| Immobilisations corporelles | |
| Immobilisations financières | |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières) | |
| Total produits des cessions d'éléments d'actif | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | |
| Total | |

Société : GOUG DIFF

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 | (283 828) | | (283 828) | | (283 828) |
| Résultat exceptionnel à court terme | (27 239) | | (27 239) | | (27 239) |
| Résultat intégration fiscale | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | |
| Créances d'impôt | | | | | |
| Total avant impôt | (311 067) | | (311 067) | | (311 067) |
| Autres | | | | | |
| Total autres | | | | | |
| Total général | (311 067) | | (311 067) | | (311 067) |

Société : GOUG DIFF

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 | 13 061 |
| Total | 13 061 |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| Avals et cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| Total | |

Société : GOUG DIFF

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

## - Effectif moyen -

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 2023 | 2022 |
| Cadres | 5 | 3 |
| Agents de maîtrise | | 1 |
| Employés et techniciens | 16 | 16 |
| Autres : | | |
| Total | 21 | 20 |

Société : GOUG DIFF

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 | 49.99 % |

Société : GOUG DIFF

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 | 1 003 |
| Autres créances | |
| Capital souscrit, appelé et non appelé | |
| **TOTAL Créances** | 1 003 |
| 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 | 2 428 107 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 381 692 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| **TOTAL Dettes** | 2 809 799 |
| Produits de participation | |
| Autres produits financiers | |
| Charges financières | 112 185 |

**GOUG DIFF**
**Société par actions simplifiée**
**Au capital de 460.000 euros**
**Siège social : 30 Rue Maryse Bastié**
**34170 CASTELNAU-LE-LEZ**
**904 837 028 R.C.S. Montpellier**

## EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 24 JUIN 2024

[...]

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'Assemblée générale approuve la proposition de la présidence, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de 311 067 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Report à nouveau | - 44 938 euros |
| Perte de l'exercice | - 311 067 euros |

Affectation proposée :

| | |
|---|---|
| Report à nouveau | - 44 938 euro |
| Perte de l'exercice | - 311 067 euros |
| | - 356 005 euros |

Solde Report à nouveau - 356 005 euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**TROISIEME DECISION**

L'Assemblée générale décide, au regard du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qu'elle vient d'approuver, de la continuation d'activité malgré la perte de la moitié du capital social.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

---

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Assemblée générale.

**Pour FFSA**
*Ivan RAPOPORT*

**P/O La Société GOUG DIFF**
*Hervé GOUGENHEIM*

**GOUG DIFF**
**Société par actions simplifiée**
**Au capital de 460.000 euros**
**Siège social : 30 Rue Maryse Bastié**
**34170 CASTELNAU-LE-LEZ**
**904 837 028 R.C.S. Montpellier**

# PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 24 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le 24 juin,
À 14 heures,
Au siège social,

Les associés de la société par actions simplifiée dénommée « GOUG DIFF », au capital social de 460 000 euros, divisé en 460 000 actions de 1 euro de valeur nominale chacune, ayant son siège social sis 30 Rue Maryse Bastié - 34170 CASTELNAU-LE-LEZ, se sont réunis en Assemblée Générale Mixte, au siège social, sur la convocation du Président de la Société faite conformément aux stipulations des statuts, pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

## ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président et au Directeur général ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Poursuite de l'activité ;
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

L'Assemblée générale est présidée par Monsieur Ivan RAPOPORT, en sa qualité de représentant légal de la société FFSA, Président.

Le Président constate que sont présents :

- La société FFSA, SA à directoire et conseil de surveillance au capital de 2 380 560 euros, immatriculée au RCS de Montpellier sous le numéro 309 966 166, ayant son siège social sis 30 Rue Maryse Bastié 34170 Castelnau-le-Lez, possédant 230 000 actions, représentée par Ivan RAPOPORT, Président ;

- La société GOUGS COMPANY, société par actions simplifiée au capital de 753 930 euros, immatriculée au RCS de Béziers sous le numéro 852 933 449, ayant son siège social sis 10 Rue de la Louisiane - 34340 Marseillan, possédant 230 000 actions, représentée par Monsieur Hervé GOUGENHEIM, Président.

Le Président constate que les associés présents ou représentés possèdent ensemble la totalité des actions ayant droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président déclare que le texte des résolutions ainsi que tous les documents et informations leur permettant de se prononcer en toute connaissance de cause sur les résolutions présentées à leur approbation ont été mis à la disposition de chaque Associé conformément aux statuts.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite l'ordre du jour sur lequel l'Assemblée est appelée à délibérer.

Ensuite, le Président présente et commente les comptes sociaux.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte et offre la parole à toute personne qui désirerait la prendre.

Certaines explications sont fournies et des observations sont échangées puis personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

**PREMIÈRE DÉCISION**

L'Assemblée Générale approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, elle donne au Président et au Directeur général quitus entier et sans réserve de leur gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'Assemblée générale approuve la proposition de la présidence, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de 311 067 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Report à nouveau | - 44 938 euros |
| Perte de l'exercice | - 311 067 euros |

Affectation proposée :

| | |
|---|---|
| Report à nouveau | - 44 938 euro |
| Perte de l'exercice | - 311 067 euros |
| | - 356 005 euros |

Solde Report à nouveau - 356 005 euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**TROISIEME DECISION**

L'Assemblée générale décide, au regard du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qu'elle vient d'approuver, de la continuation d'activité malgré la perte de la moitié du capital social.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**QUATRIEME DECISION**

L'Assemblée générale prend acte qu'aucune convention visée à l'article L. 223-19 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

**CINQUIEME DECISION**

L'Assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Assemblée générale.

**Pour FFSA**
*Ivan RAPOPORT*



**P/O La Société GOUG DIFF**
*Hervé GOUGENHEIM*

