RCS : MULHOUSE
Code greffe : 6852

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MULHOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00370
Numéro SIREN : 347 598 195
Nom ou dénomination : RS DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2022 sous le numéro de dépôt 1947

R.S. DIFFUSION
Société par actions simplifiée
au capital de 66.000.- €

7 rue Bonbonnière
68100 MULHOUSE

BILAN AU 31 JANVIER 2021

COMPTE DE RESULTAT
(pour la période du 1er février 2020
au 31 janvier 2021)

ANNEXE

Pour Copie Certifiée Conforme

Président

88 B 370

15 FEV. 2022

22 B 1947

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2020 au 31/01/2021

SAS RS DIFFUSION

7 Rue Bonbonnière
68100 MULHOUSE

NAF : 4771Z

SIRET : 347598195 00241

MLCA

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
1 rue du Drumont
68100 MULHOUSE

Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Fonds commercial - 2	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Charges à payer	14
Produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Composition du capital Social	17
Dettes garanties par des sûretés réelles	18
Effectif moyen	19
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	20
Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)	21
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours	22
Engagements financiers	23
Détail du résultat exceptionnel	24

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2020 au 31/01/2021

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/02/2020 au 31/01/2021			Au 31/01/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 645	12 645		
Fonds commercial	288 183		288 183	383 183
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 753	1 753		
Autres immobilisations corporelles	901 919	537 288	364 631	519 502
Immobilisations en cours				1 361
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 735		8 735	8 735
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 413		1 413	1 413
Prêts	54 213		54 213	84 351
Autres immobilisations financières	37 441		37 441	37 441
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 306 302**	**551 686**	**754 615**	**1 035 987**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 157 394	227 305	930 089	1 909 734
Avances et acomptes versés sur commandes	286 694		286 694	325 934
Créances				
Clients et comptes rattachés	841 420	1 518	839 902	268 394
Autres	471 084		471 084	405 875
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	194 682	1 433	193 249	194 114
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**2 256 050**		**2 256 050**	**1 149 006**
Charges constatées d'avance	**130 842**		**130 842**	**136 132**
ACTIF CIRCULANT	**5 338 166**	**230 256**	**5 107 910**	**4 389 189**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**6 644 468**	**781 942**	**5 862 525**	**5 425 176**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/02/2020 Au 31/01/2021	Du 01/02/2019 Au 31/01/2020
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	66 000	66 000	66 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			114 477	114 477
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		6 600	6 600
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		2 094 000	2 020 000
Report à nouveau			78	779
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**662 403**	**223 299**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**2 943 557**	**2 431 155**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		646 677	408 371
	- Financières diverses		461 521	368 430
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		1 377 269	1 681 340
	- Fiscales et sociales		378 184	480 140
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			55 317	53 213
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				2 527
EMPRUNTS ET DETTES			**2 918 968**	**2 994 021**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**5 862 525**	**5 425 176**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/02/2020 au 31/01/2021			Au 31/01/2020
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises		5 120 556		5 120 556	7 333 912
Production vendue :	- De biens				
	- De services	108 779		108 779	72 084
Chiffre d'affaires net		**5 229 335**		**5 229 335**	**7 405 996**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				43 979	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				150 133	78 727
Autres produits				534	353
PRODUITS D'EXPLOITATION				**5 423 981**	**7 485 076**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				2 798 079	4 195 336
Variation de stocks (marchandises)				948 496	65 248
Achats de matières premières et autres approvisionnements				12 999	51 318
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				789 329	1 203 474
Impôts, taxes et versements assimilés				46 490	65 062
Salaires et traitements				570 621	1 205 844
Charges sociales				126 446	307 092
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			86 957	115 481
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			72 738	50 623
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				4 080	3 408
CHARGES D'EXPLOITATION				**5 456 235**	**7 262 886**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			8 152	16 104
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-32 254**	**222 190**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				1 412	2 008
Autres intérêts et produits assimilés				4 777	2 277
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					1 009
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				853	1 391
PRODUITS FINANCIERS				**7 042**	**6 686**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 433	
Intérêts et charges assimilées				14 307	18 343
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				299	207
CHARGES FINANCIÈRES				**16 038**	**18 549**
RÉSULTAT FINANCIER				**-8 997**	**-11 864**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-41 251**	**210 326**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/01/2021	Au 31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	67 006	7 458
Sur opérations en capital	907 083	27 792
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		102 864
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**974 089**	**138 113**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 794	5 032
Sur opérations en capital	193 514	33 665
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**198 308**	**38 697**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**775 782**	**99 416**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	72 128	86 443
TOTAL DES PRODUITS	**6 405 112**	**7 629 875**
TOTAL DES CHARGES	**5 742 709**	**7 406 575**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**662 403**	**223 299**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2020 au 31/01/2021

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 862 525 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 662 403 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire du Coronavirus qui touche notre pays depuis fin janvier 2020 a fortement impacté notre activité qui enregistre des baisses de chiffre d'affaires de 15 à près de 30% selon les points de vente. . Directement concerné par la fermeture administrative décidée par le gouvernement, nous avons été contraint de fermer nos magasins de vente du 17/3/20 au 10/5/20 inclus ainsi que du 30/10/20 au 27/11/20 inclus. Nous avons placé l'ensemble de notre personnel en chômage partiel au cours de ces 2 périodes.

Méthode comptable

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les brevets concessions et autres valeurs incorporelles ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les logiciels d'une valeur d'origine de 12 645 € ont été amortis sur 12 mois.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Agencements et aménagements	4 à 15 ans,
• Matériel de transport	4 ans,
• Matériel de bureau & info	3 à 5 ans,
• Mobilier	5 ans ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- augmentation annuelle des salaires 2%
- taux de rotation prévisionnel du personnel faible
- taux d'actualisation retenu à 1,50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Fonds commercial - 2

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Kids Mulhouse	76 225			76 225	
1 rue des Bons Enfants Mulhouse	9 909			9 909	
Indemnité déspécialisation 1 rue Bons Enfants	3 049			3 049	
Bencom 2 rue des Bouchers	199 000			199 000	
TOTAL	**288 183**			**288 183**	

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		395 828		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**395 828**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	1 753		
	- Générales, agencements et aménagements divers	1 209 103		20 109
Matériel :	- De transport			7 683
	- De bureau et informatique, mobilier	31 587		2 807
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		1 361		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 243 804**		**30 599**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	8 735		
	- Titres immobilisés	1 413		
Prêts et autres immobilisations financières		121 792		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**131 940**		
TOTAL GÉNÉRAL		**1 771 572**		**30 599**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			95 000	300 828	
TOTAL			**95 000**	**300 828**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			1 753	
	- Gales, agencts et aménagt. divers		361 687	867 525	
Matériel :	- De transport		7 683		
	- De bureau et informatique, mob.			34 394	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes		1 361			
TOTAL		**1 361**	**369 370**	**903 672**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations			8 735	
	- Titres immobilisés			1 413	
Prêts et autres immobilisations financières		30 138		91 654	
TOTAL		**30 138**		**101 802**	
TOTAL GÉNÉRAL		**31 500**	**464 370**	**1 306 302**	

RS DIFFUSION

Arrêté au 31/01/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 645			12 645
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 645**			**12 645**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 753			1 753
Installations générales, agencements et aménagements divers	690 580	86 450	270 818	506 212
Matériel de transport		37	37	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 608	469		31 077
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**722 941**	**86 956**	**270 856**	**539 041**
TOTAL GÉNÉRAL	**735 586**	**86 956**	**270 856**	**551 686**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours	196 156	72 738	41 589	227 305
Sur comptes clients	37 471		35 953	1 518
Autres provisions pour dépréciation		1 433		1 433
DÉPRÉCIATIONS	**233 627**	**74 171**	**77 542**	**230 256**
TOTAL GÉNÉRAL	**233 627**	**74 171**	**77 542**	**230 256**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		72 738	77 542	
Dont dotations et reprises : - Financières		1 433		
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	54 213	30 746	23 467
Autres immobilisations financières	37 441	10 500	26 941
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 822	1 822	
Autres créances clients	839 598	839 598	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	220	220	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 110	20 110	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	34 573	34 573	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 636	9 636	
Groupe et associés (2)	101 230	101 230	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	305 314	305 314	
Charges constatées d'avance	130 842	130 842	
TOTAL	**1 535 000**	**1 484 592**	**50 408**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	30 138		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	526	526		
	- A plus d'1 an à l'origine	646 151	501 678	144 473	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 377 269	1 377 269		
Personnel et comptes rattachés		132 062	132 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		93 835	93 835		
Impôts sur les bénéfices		7 295	7 295		
Taxe sur la valeur ajoutée		105 963	105 963		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		39 029	39 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		461 521	461 521		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		55 317	55 317		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**2 918 968**	**2 774 495**	**144 473**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	350 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 454
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	30 126

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le 31/01/2020
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		526	752
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 182	7 002
Dettes fiscales et sociales		160 888	153 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		53 596	51 491
	TOTAL	280 192	212 858

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le 31/01/2020
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		526.05	752.29
16884000 Intérêts courus sur emprunts			*25.00*
51860000 Intérêts courus à payer		*526.05*	*727.29*
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 181.73	7 002.48
40810000 Frs- factures non parvenues		*65 181.73*	*7 002.48*
Dettes fiscales et sociales		160 888.30	153 611.98
42820000 Provision congés payés		*94 682.00*	*86 888.52*
43860000 Organ. soc. charges à payer		*28 405.00*	*24 937.01*
44860000 Etat charges à payer		*37 801.30*	*41 786.45*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		53 596.23	51 491.44
41980000 Clients - rrr à accorder		*6 479.26*	*3 498.04*
46860000 Divers charges à payer		*47 116.97*	*47 993.40*
	TOTAL	280 192.31	212 858.19

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le 31/01/2020
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés		103 348	3 000
Autres créances		63 699	70 303
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	167 047	73 303

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le 31/01/2020
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés		103 348.07	3 000.00
41810000 Clts - factures à établir		*103 348.07*	*3 000.00*
Autres créances		63 698.86	70 302.67
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir		*27 076.72*	*54 755.09*
43870000 Organ. soc. prdts à recevoir		*20 110.00*	
44870000 Etat - produits a recevoir		*9 636.43*	*8 919.00*
46870000 Divers produits à recevoir		*6 875.71*	*6 628.58*
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	167 046.93	73 302.67

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le 31/01/2020
Produits :	- D'exploitation		2 527
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			2 527

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le 31/01/2020
Charges :	- D'exploitation	130 842	136 132
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		130 842	136 132

Loyers et charge locatives	29740
Maintenance	4880
FNCIP	472
Marchandises non livrées	87620
Assurances	8130

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	22.00000	66 000
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	3 000	22.00000	66 000

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	496 964
Emprunts et dettes financières divers	
Total des emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**496 964**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	17	
Ouvriers	2	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	**20**	

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations corporelles		
Participations	3 735	5 000
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	159 257	562 955
Autres créances	175 313	50 367
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes : - Financières divers	430 204	
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 616	16 462
Autres dettes	4 511	2 877
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital / Capitaux propres	Q.P. détenue / Divid. encaiss.	Val. brute titres / Val. nette titres	Prêts avances / Cautions	Chiffre d'affaires / Résultat

Participations	Capital / Capitaux propres	Q.P. détenue / Divid. encaiss.	Val. brute titres / Val. nette titres	Prêts avances / Cautions	Chiffre d'affaires / Résultat
420936445 SARL JOSIM	37 000	49.00	3 735	83 098	151 105
Rue des Boulangers					
68100 MULHOUSE	103 287		3 735		8 928
SAS QUAI DES BRUNES AM	50 000	10.00	5 000	367	2 471 958
52 rue du Sauvage					
68100 MULHOUSE	115 352		5 000		65 352

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :				26 667	26 667
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				7 111	7 111
Dotations de l'exercice				5 333	5 333
TOTAL				**12 444**	**12 444**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				9 093	9 093
Montants de l'exercice				6 820	6 820
TOTAL				**15 913**	**15 913**
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus				1 705	1 705
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL				**1 705**	**1 705**
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus				16 081	16 081
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL				**16 081**	**16 081**
Montant pris en charge dans l'exercice :				**8 152**	**8 152**

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	23 728
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	17 786
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	**41 514**

Commentaire

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Apurement fournisseurs	985	15 838
Fac fournisseurs sur ex antérieurs	1 809	
Art 700 litige prud'homal	2 000	
Produits et refacturations sur ex.antérieurs		34 588
P solde participation travaux suite magasin vendu		2 463
Apurement org.sociaux & exonérations		14 117
VNC/produits de cession fonds vendus	95 000	650 000
VNC/produits de cession imo corporelles	98 513	257 083
TOTAL	**198 307**	**974 089**

Commentaire

R.S. DIFFUSION
Société par actions simplifiée
au capital de 66.000 euros
Siège social : 7 rue Bonbonnière
68100 MULHOUSE

RCS MULHOUSE TI 347 598 195

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUILLET 2021

L'an deux mil vingt et un,
Le 30 juillet,
A dix heures,

Les associés de la société RS DIFFUSION se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, 7 rue Bonbonnière, 68100 MULHOUSE.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par Monsieur Robert SOUSSAN, en sa qualité de Président de la Société.

L'assemblée générale déclare renoncer à toutes formes ou délais de convocation prévus par la loi ou les statuts, confirmer et ratifier toutes irrégularités pouvant exister quant à sa convocation, sa préparation ou sa tenue qu'elle déclare couvrir expressément, les membres renonçant à se prévaloir de toute action en nullité éventuelle en donnant toute décharge au Président.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou ayant donné pouvoir possèdent 3 000 actions sur les 3 000 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée générale, réunissant au moins la majorité des voix des associés disposant du droit de vote, présents ou représentés, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 janvier 2021,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport spécial du Président sur les conventions,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été communiqués aux associés ou tenus à leur disposition au siège social.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 janvier 2021 et quitus au Président,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion du Président.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, elle approuve les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 2 860 euros ainsi que l'impôt correspondant de 801 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 662 402,70 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire de l'exercice :	662 402,70 euros
Report à nouveau antérieur :	78,03 euros
	662 480,73 euros

AFFECTATION

A titre de dividendes :	501 000,00 euros
Au compte « autres réserves » :	161 000,00 euros
Au compte de report à nouveau :	480,73 euros
	662 480,73 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1er novembre 2021.

L'assemblée générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 835 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 500 165 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à la l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
2019/2020	250,00 euros		149 750,00 euros
2018/2019	335,00 euros		200 665,00 euros
2017/2018	670,00 euros		200 330,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Pour Copie Certifiée Conforme

Robert SOUSAN
Président

R.S. DIFFUSION
Société par actions simplifiée
au capital de 66.000 euros
Siège social : 7 rue Bonbonnière
68100 MULHOUSE

RCS MULHOUSE TI 347 598 195

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUILLET 2021

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, l'assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, elle approuve les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 2 860 euros ainsi que l'impôt correspondant de 801 euros.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 662 402,70 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire de l'exercice :	662 402,70 euros
Report à nouveau antérieur :	78,03 euros
	662 480,73 euros

AFFECTATION

A titre de dividendes :	501 000,00 euros
Au compte « autres réserves » :	161 000,00 euros
Au compte de report à nouveau :	480,73 euros
	662 480,73 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1er novembre 2021.

L'assemblée générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 835 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 500 165 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à la l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
2019/2020	250,00 euros		149 750,00 euros
2018/2019	335,00 euros		200 665,00 euros
2017/2018	670,00 euros		200 330,00 euros

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Pour Copie Certifiée Conforme

Président

R.S. DIFFUSION
Société par actions simplifiée
au capital de 66 000 euros
Siège social : 7 rue Bonbonnière
68100 MULHOUSE

RCS MULHOUSE TI 347 598 195

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUILLET 2021

Exercice clos le 31 janvier 2021

Chers associés,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 janvier 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

L'exercice clos au 31 janvier 2021 a été marqué par une régression du chiffre d'affaires de près de 30% pour passer de 7 405 995,79 euros à 5 229 335,00 euros.

Deux facteurs sont à l'origine de cette baisse :

-La crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 qui nous a contraints à la fermeture administrative de nos établissements respectivement du 17 mars au 10 mai 2020 inclus, puis à nouveau du 30 octobre au 27 novembre 2020 inclus. Durant ces périodes nous avons eu massivement recours au chômage partiel.

-La vente de 3 de nos 4 magasins de CERNAY au 1er février 2020 adossée d'un accompagnement commercial.

Selon les points de vente, la baisse de chiffre d'affaires varie entre 15 et 30%. La perte de marge liée à la perte de chiffre d'affaires n'a pas été compensée ni par les efforts de réduction des coûts, ni par les aides de l'Etat (fonds de solidarité, aides URSSAF, activité partielle) de sorte que notre résultat courant avant impôt est déficitaire à -41 250,83 euros.

Seules les plus-values réalisées sur les ventes de nos 3 magasins permettent de clôturer l'exercice avec un résultat bénéficiaire de 662 402,70 euros.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 janvier 2021, date de clôture du dernier exercice, l'élément notable réside dans la poursuite de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 avec le couvre-feu à 18 heures instauré à compter du 12 janvier 2021 et la nouvelle fermeture administrative à laquelle nous avons été contraints du 4 avril au 18 mai 2021 inclus qui impacteront vraisemblablement notre activité.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La crise sanitaire sus évoquée, qui semble perdurer, continuera d'avoir un impact négatif sur les états financiers de l'exercice en cours mais nous ne sommes pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

Notre filiale, la société JOSIM, a clôturé au 31 janvier 2021 son premier exercice comprenant 12 mois d'activité suite à la réouverture de son magasin le 30 août 2019, avec un chiffre d'affaires de 151 104,78 euros et un résultat bénéficiaire de 8 928,06 euros.

La société QUAI DES BRUNES AM, dans laquelle nous détenons une participation à hauteur de 10% du capital social, a quant à elle clôturé son premier exercice avec un chiffre d'affaires de 2 471 958 euros et un résultat bénéficiaire de 65 352 euros.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 5 229 335,00 euros contre 7 405 995,79 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -29,39%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 194 645,87 euros contre 79 079,75 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 3 759 573,80 euros contre 4 311 902,07 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -12,81%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 789 328,70 euros contre 1 203 474,18 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -34,41%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 46 489,75 euros contre 65 062,42 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -28,55%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 570 621,47 euros contre 1 205 843,61 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -52,68%.
Le montant des charges sociales s'élève à 126 445,85 euros contre 307 091,55 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -58,82%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 20 personnes contre 38 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 159 695,17 euros contre 166 104,12 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -3,86%.

Le montant des autres charges s'élève à 4 079,98 euros contre 3 407,80 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 19,72%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 5 456 234,72 euros contre 7 262 885,75 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -24,88%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -32 253,85 euros contre 222 189,80 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -8 996,98 euros (-11 863,54 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -41 250,83 euros contre 210 326,26 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 775 781,53 euros contre 99 416,07 euros pour l'exercice précédent.

- d'un impôt sur les sociétés de 72 128,00 euros contre 86 443,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 662 402 ,70 euros contre un bénéfice de 223 299,33 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 janvier 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 5 862 525,31 euros contre 5 425 175,90 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 8,06%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 662 402,70 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 662 402,70 euros
Report à nouveau antérieur : 78,03 euros
662 480,73 euros

AFFECTATION

A titre de dividendes :	501 000,00 euros
Au compte « autres réserves » :	161 000,00 euros
Au compte de report à nouveau :	480,73 euros
	662 480,73 euros

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter du 1er novembre 2021.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 835 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 500 165 euros.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2019/2020	250,00 euros		149 750,00 euros
2018/2019	335,00 euros		200 665,00 euros
2017/2018	670,00 euros		200 330,00 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 2 860 euros, ainsi que l'impôt correspondant de 801 euros.

Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous allons vous présenter le rapport spécial sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Pour Copie Certifiée Conforme

Robert SOUSSAN
Président

Résultats des cinq derniers exercices

Situation financière en fin d'exercice						
Capital social		66 000	66 000	66 000	66 000	66 000
Nombre :	- D'actions émises	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat						
Chiffres d'affaires (H.T.)		5 229 335	7 405 996	7 940 477	10 443 738	10 379 188
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions		818 117	303 398	427 251	889 829	865 339
Impôts sur les bénéfices		72 128	86 443	66 842	160 236	117 331
Participation des salariés						
Résultat après impôts, participation :	- Avant dotations aux amortissements et provisions	745 989	216 955	360 409	729 593	748 008
	- Dotations aux amortissements et provisions	662 403	223 299	409 005	707 784	311 112
Résultat distribué			150 000	201 000	201 000	102 000
Résultat par action						
Résultat après impôts, participation :	- Avant dotations aux amortissements et provisions	249	72	120	243	249
	- Dotations aux amortissements et provisions	221	74	136	236	104
Dividende attribué			50	67	67	34
Personnel						
Effectif moyen des salariés		20	38	40	47	44
Montant de la masse salariale		570 621	1 205 844	1 169 896	1 492 397	1 445 294
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)		126 446	307 092	348 523	450 728	517 855