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

7 rue Bonbonnière
68100 MULHOUSE

BILAN AU 31 JANVIER 2024

ACTIF / PASSIF
Exercice du 1er février 2023
au 31 janvier 2024

Pour Copie Certifiée Conforme

Président

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/02/2023 au 31/01/2024			Au 31/01/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 433	14 433		
Fonds commercial	89 183		89 183	288 183
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	294 912	212 527	82 384	234 781
Immobilisations en cours				
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				
Autres immobilisations financières	14 288		14 288	28 847
ACTIF IMMOBILISÉ	**424 716**	**228 713**	**196 003**	**561 958**
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	124 650	6 387	118 263	499 937
Avances et acomptes versés sur commandes				39 926
Créances				
Clients et comptes rattachés	701 186	1 518	699 668	875 791
Autres	367 146	8 119	359 027	1 285 699
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**694 747**		**694 747**	**760 321**
Charges constatées d'avance	**19 132**		**19 132**	**54 710**
ACTIF CIRCULANT	**1 906 861**	**16 024**	**1 890 837**	**3 516 384**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**2 331 577**	**244 737**	**2 086 840**	**4 078 342**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/02/2023 Au 31/01/2024	Du 01/02/2022 Au 31/01/2023
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		1 530 000	2 301 000
Report à nouveau			800	169
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-245 548**	**229 651**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 472 328**	**2 717 896**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		3 678	3 678
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**3 678**	**3 678**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		24 825	49 033
	- Financières diverses		150 115	2 419
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		294 361	983 411
	- Fiscales et sociales		134 429	300 819
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			7 104	21 087
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**610 834**	**1 356 768**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**2 086 840**	**4 078 342**

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

7 rue Bonbonnière
68100 MULHOUSE

BILAN AU 31 JANVIER 2024

COMPTE DE RESULTAT
(pour la période du 1er février 2023
au 31 janvier 2024)

ANNEXE

Pour Copie Certifiée Conforme

Président

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/02/2023 au 31/01/2024			Au 31/01/2023
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises		1518067		1518067	4443660
Production vendue :	- De biens				
	- De services	132916		132916	105385
Chiffre d'affaires net		**1 650 983**		**1 650 983**	**4 549 045**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				667	21256
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				114280	102114
Autres produits					
PRODUITS D'EXPLOITATION				**1 765 929**	**4 672 415**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1046695	2765216
Variation de stocks (marchandises)				492063	537885
Achats de matières premières et autres approvisionnements				8255	19828
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				318726	672545
Impôts, taxes et versements assimilés				10631	24112
Salaires et traitements				248178	591689
Charges sociales				83517	168671
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			20316	68868
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			3891	41479
	- Provisions pour risques et charges				3678
Autres charges				559	1694
CHARGES D'EXPLOITATION				**2 232 829**	**4 895 663**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-466 900**	**-223 248**
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					196
Autres intérêts et produits assimilés				33923	3637
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**33 923**	**3 833**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				1683	10062
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				**1 683**	**10 062**
RÉSULTAT FINANCIER				**32 240**	**-6 230**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-434 660**	**-229 478**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/01/2024	Au 31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	957	26 338
Sur opérations en capital	530 000	550 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	530 957	576 338
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 265	10 573
Sur opérations en capital	332 581	106 936
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	341 846	117 510
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	189 111	458 829
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		-300
TOTAL DES PRODUITS	2 330 809	5 252 586
TOTAL DES CHARGES	2 576 358	5 022 935
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-245 548	229 651

Période du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 31/01/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 086 840 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -245 548 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 2014-03).

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

Cession du magasin de Cernay.
Cession de droit au bail commercial - rue des bouchers

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 14 432 € 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 bureau & info	3 à 5 ans,
• Mobilier	5 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 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- augmentation annuelle des salaires 3%
- taux de rotation prévisionnel du personnel faible
- taux d'actualisation retenu à 3,20%.

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	9 909			9 909	
Indemnité de déspécialisation 1 rue des Bons Enfants	3 049			3 049	
TOTAL	**89 183**			**89 183**	

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	302 615		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**302 615**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	1 753		
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	650 047		1 500
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	34 394		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**686 194**		**1 500**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	8 735		
Autres : - Titres immobilisés	1 413		
Prêts et autres immobilisations financières	28 847		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**38 995**		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 027 804**		**1 500**

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		199 000	103 615	
TOTAL		**199 000**	**103 615**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			1 753	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers		391 030	260 517	
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			34 394	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**391 030**	**296 664**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			8 735	
Autres : - Titres immobilisés			1 413	
Prêts et autres immobilisations financières	14 559		14 288	
TOTAL	**14 559**		**24 436**	
TOTAL GÉNÉRAL	**14 559**	**590 030**	**424 716**	

Commentaires : néant

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 433			14 433
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**14 433**			**14 433**
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	416 652	19 614	257 448	178 817
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 008	702		33 710
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**451 413**	**20 316**	**257 448**	**214 280**
TOTAL GÉNÉRAL	**465 846**	**20 316**	**257 448**	**228 713**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
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				

Commentaires : néant

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				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 678	3 678	3 678	3 678
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 678**	**3 678**	**3 678**	**3 678**

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	116 776	6 387	116 776	6 387
Sur comptes clients	1 518	1 518	1 518	1 518
Autres provisions pour dépréciation	8 119	8 119	8 119	8 119
DÉPRÉCIATIONS	**126 413**	**16 024**	**126 413**	**16 024**
TOTAL GÉNÉRAL	**130 091**	**19 702**	**130 091**	**19 702**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		19 702	130 091	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

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)			
Autres immobilisations financières	14 288		14 288
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 952	1 952	
Autres créances clients	699 234	699 234	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	330	330	
Impôts sur les bénéfices	300	300	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 424	28 424	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	110 502	110 502	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	227 589	227 589	
Charges constatées d'avance	19 132	19 132	
TOTAL	**1 101 752**	**1 087 464**	**14 288**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : Autres immobilisations financières : Remboursement de la caution location Cernay , pour un montant de 15 000 euros .

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	9 076	9 076		
	- A plus d'1 an à l'origine	15 749	15 749		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		294 361	294 361		
Personnel et comptes rattachés		32 685	32 685		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		36 909	36 909		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		54 541	54 541		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		10 294	10 294		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		150 115	150 115		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		7 104	7 104		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**610 834**	**610 834**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		33 018			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		1 940			

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2024	Exercice clos le 31/01/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		266
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 670	63 386
Dettes fiscales et sociales	48 949	91 387
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 793	15 769
TOTAL	**61 412**	**170 809**

Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2024	Exercice clos le 31/01/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		266.00
51860000 Intérêts courus à payer		*266.00*
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 669.63	63 386.43
40810000 Frs- factures non parvenues	*8 669.63*	*63 386.43*
Dettes fiscales et sociales	48 949.48	91 387.00
42820000 Provision congés payés	*29 358.06*	*66 902.00*
43860000 Organ. soc. charges à payer	*9 653.99*	*19 713.00*
44860000 Etat charges à payer	*9 937.43*	*4 772.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 793.15	15 769.28
41980000 Clients - rrr à accorder		*858.24*
46860000 Divers charges à payer	*3 793.15*	*14 911.04*
TOTAL	**61 412.26**	**170 808.71**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2024	Exercice clos le 31/01/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	76 979	52 746
Autres créances	142 019	22 114
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**218 998**	**74 860**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2024	Exercice clos le 31/01/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	76 979.17	52 746.18
41810000 Clts - factures à établir	*76 979.17*	*52 746.18*
Autres créances	142 019.03	22 114.13
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir	*109 568.57*	*17 145.86*
46870000 Divers produits à recevoir	*32 450.46*	*4 968.27*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**218 998.20**	**74 860.31**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/01/2024	Exercice clos le 31/01/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/01/2024	Exercice clos le 31/01/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	19 132	54 710
TOTAL		19 132	54 710

Commentaires : néant

Détail des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Période		Montant exploitation	Montant financier	Montant exceptionnel
	Début	Fin			
Maintenance			5483		
Loyer			8704		
Loyer			848		
Assurance			1731		
Assurance			2367		

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

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	

Commentaires : néant

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	18 283	356 227
Autres créances	96 039	1 413
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		
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 830	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	5 131	
Charges financières		

Commentaires : néant

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

Filiales	Capital --- Capitaux propres	Quote-part détenue --- Dividendes encaissés	Valeur brute titres --- Valeur nette titres	Prêts avances --- Cautions	Chiffre d'affaires --- Résultat
	———	———	———	———	———

Participations	Capital --- Capitaux propres	Quote-part détenue --- Dividendes encaissés	Valeur brute titres --- Valeur nette titres	Prêts avances --- Cautions	Chiffre d'affaires --- Résultat
420936445 SARL JOSIM	37 000	49.00	3 735	90 908	199 223
Rue des Boulangers	———	———	———	———	———
68100 MULHOUSE	67 619		3 735		-24 861
880633466 SAS QUAI DES BRUNES AM	50 000	10.00	5 000	1 412	6 666 068
52 rue du Sauvage	———	———	———	———	———
68100 MULHOUSE	1 010 635		5 000		257 022

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	9 047
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	9 047

Commentaires : Pour les indemnités de départ en retraite , le taux d'actualisation est de 3.2%

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités	372	
Apurement fournisseurs	1 459	
Provision cfe 2020-2021-2022	7 434	
VNC/vente CERNAY	100 401	
VNC/Vente rue du marché	232 181	
Prix de cession immobilisations CERNAY		130 000
Prix de cession immobilisation 1 rue du marché Mulhouse		400 000
TOTAL	**341 847**	**530 000**

Commentaires : néant

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 PRÉSIDENT

Exercice clos le 31 janvier 2024

Monsieur Robert SOUSSAN, Président non associé de la société R.S. DIFFUSION, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2024, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

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

L'exercice clos au 31 janvier 2024 a été marqué par une régression du chiffre d'affaires de plus de 63% pour passer de 4 549 045,16 euros à 1 650 982,55 euros.

Cette baisse s'explique par :

*la vente du magasin OUTLET le 29 mars 2023,
*la fermeture du magasin KID'S le 29 avril 2023,
*la diminution des rétrocessions à notre filiale QUAI DES BRUNES AM.

Au final, nous clôturons l'exercice avec un résultat déficitaire de 245 548,44 euros en forte baisse, étant précisé que l'exercice précédent comprenait des plus-values sur ventes des magasins pour un montant de 443 064 euros contre 197 419 cette année.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 janvier 2024, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nos efforts vont continuer à porter sur le développement du chiffre d'affaires et corrélativement du résultat.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau, prévu par l'article L. 233-15 du Code de commerce, annexé au bilan.

Ces informations sont complétées par les éléments suivants :

Notre filiale, la société JOSIM, a clôturé son exercice au 31 janvier 2024 avec un chiffre d'affaires en progression de 7,43 % à 199 223,21 euros, un résultat d'exploitation négatif de 22 695,13 euros contre - 6 453 euros l'exercice précédent et un résultat net comptable négatif de 24 861 euros contre une perte de 7 239 euros l'exercice précédent.

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 exercice avec un chiffre d'affaires en hausse de 19,86% à 6 666 068 euros, un résultat d'exploitation positif de 358 599 euros contre 588 402 euros l'exercice précédent et un résultat net comptable de 257 022 euros contre 435 404 euros l'exercice précédent.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation 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 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 1 650 982,55 euros contre 4 549 045,16 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -63,71%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 114 946,76 euros contre 123 369,88 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -6,83%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 1 547 012,43 euros contre 3 322 928,23 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -53,44%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 318 726,03 euros contre 672 544,67 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -52,61%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 10 630,75 euros contre 24 111,88 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -55,91%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 248 177,61 euros contre 591 689,45 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -58,06%.

Le montant des charges sociales s'élève à 83 516,65 euros contre 168 670,55 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -50,49%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 8 personnes contre 22 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 24 206,53 euros contre 114 024,99 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -78,77%.

Le montant des autres charges s'élève à 559,22 euros contre 1 693,57 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -66,98%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 2 232 829,22 euros contre 4 895 663,34 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -54,39%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -466 899,91 euros contre -223 248,30 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 32 240,16 euros (-6 229,70 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -434 659,75 euros contre -229 478,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -89,41%.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 189 111,31 euros contre 458 828,63 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -58,78%.

Aucun impôt sur les sociétés n'était dû au titre de l'exercice écoulé contre -300,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024 se solde ainsi par une perte de 245 548,44 euros contre un bénéfice de 229 650,63 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 janvier 2024, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 086 839,74 euros contre 4 078 342,21 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -48,83%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir une perte de 245 548,44 euros que nous vous proposons d'affecter intégralement au compte de report à nouveau qui passerait d'un solde créditeur de 799,62 euros à un solde débiteur de 244 748,82 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à la l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
2022/2023	1 666,70		998 353,30
2021/2022	NEANT		NEANT
2020/2021	835,00		500 165,00

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Il est indiqué qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Pour Copie Certifiée Conforme

Robert SOUSSAN
Président

