

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MULHOUSE - 6852 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 22/01/2025 - 696 - 1988 B 00370 - 347 598 195 - RS DIFFUSION

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

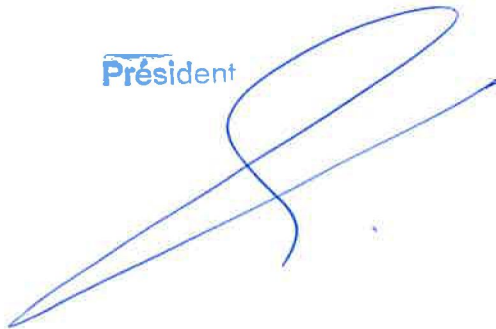
7 rue Bonbonnière
68100 MULHOUSE

BILAN AU 31 JANVIER 2024

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

Pour Copie Certifiée Conforme

Président

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop and a diagonal cross, positioned over the 'Président' text.

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 - De biens				
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	Du 01/02/2022
	Au 31/01/2024	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		
- Légale	6 600	6 600
Réserves :		
- 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		
- Fournisseurs et comptes rattachés	294 361	983 411
Dettes :		
- 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

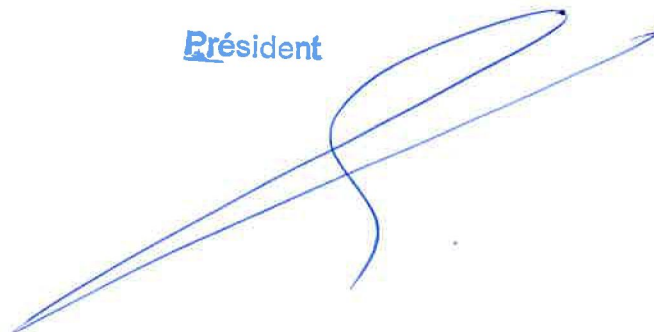
BILAN AU 31 JANVIER 2024

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

ANNEXE

Pour Copie Certifiée Conforme

Président

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the 'Président' label.

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
- 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 déspecialisation 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			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	1 753		
- Générales, agencements et aménagements divers	650 047		1 500
Matériel :			
- De transport			
- 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		
- 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				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			1 753	
- Gales, agencements et aménagements divers		391 030	260 517	
Matériel :				
- De transport				
- 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	
- 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 - 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							
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.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - 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 évaluer				
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				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- 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				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- 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
- D'exploitation		19 702	130 091	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- 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	Exercice clos le
	31/01/2024	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	Exercice clos le
	31/01/2024	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	Exercice clos le
	31/01/2024	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	Exercice clos le
	31/01/2024	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 - mrr 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	Exercice clos le
	31/01/2024	31/01/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2024	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			5 483		
Loyer			8 704		
Loyer			848		
Assurance			1 731		
Assurance			2 367		

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	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
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		
- 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		
- 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	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
	—	—	—	—	—

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

RS

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 QUA 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.

LS

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line extending to the right.

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

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

DU 22 JUILLET 2024

L'an deux mil vingt-quatre,
Le 22 juillet,
A 10 heures,

La société RS PARTICIPATIONS, société par actions simplifiée au capital de 1 266 770 euros, dont le siège est sis 68100 MULHOUSE, 7 rue Bonbonnière et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MULHOUSE sous le numéro 509 777 181, représentée par Monsieur Robert SOUSSAN, Président de ladite société, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes ainsi qu'il le déclare expressément,

Associée unique de la société R.S. DIFFUSION,

En présence de Monsieur Robert SOUSSAN, Président non associé de la Société,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Monsieur Robert SOUSSAN, Président non associé a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2024 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 31 janvier 2024 et le rapport de gestion du Président ont été adressés à l'associée unique.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 janvier 2024 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2024, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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

L'associée unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 245 548, 44 euros intégralement au compte de report à nouveau qui passera d'un solde créditeur de 799,62 euros à un solde débiteur de 244 748,82 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte 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

TROISIEME DÉCISION

L'associée unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

pour la Société RS PARTICIPATIONS
Robert SOUSSAN
Président

