RCS : MONTPELLIER
Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 01444
Numéro SIREN : 401 633 029
Nom ou dénomination : BLOIS DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 24/12/2020 sous le numéro de dépôt 20262

Greffe du tribunal de commerce de Montpellier
C.J.M. - 9 Rue de Tarragone 34070 MONTPELLIER
www.greffe-tc-montpellier.fr - www.infogreffe.fr

LT/1999 B 01444
BLOIS DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

Nos références : LT/1999 B 01444

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : BLOIS DIFFUSION

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 401633029 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 24/12/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/20262, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2018

Récépissé délivré le 29/12/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2019

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : BLOIS DIFFUSION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 155 AVENUE CLEMENT ADER 34170 CASTELNAU LE LEZ — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 4 0 1 6 3 3 0 2 9 0 0 0 3 8 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31 12 2018

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	894 610	AQ 134 922	759 688
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	43 592	AS 8 173	35 418
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 013 144	AU 253 189	759 955
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	3 000	BI	3 000
		TOTAL (II)	BJ	1 954 346	BK 396 284	1 558 061
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	1 640 845	BU 46 122	1 594 723
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	102 764	BY	102 764
		Autres créances (3)	BZ	289 060	CA	289 060
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	164 425	CG	164 425
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	251 294	CI	251 294
		TOTAL (III)	CJ	2 448 388	CK 46 122	2 402 267
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 402 734	1A 442 406	3 960 328

CERTIFIE CONFORME

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

© Sage

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

N° 2051-SD2019

② BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : BLOIS DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 42 000)	DA	42 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 200
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(41 997)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	86 767
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	90 970
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	3 049
	TOTAL (III)	DR	3 049
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	403 752
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 098 747
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 151 453
	Dettes fiscales et sociales	DY	209 986
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 371
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 866 309
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 960 328

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 480 866
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : BLOIS DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 462 134	FB	FC	4 462 134
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	369	FH	FI	369
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 462 503	FK	FL	4 462 503
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	31 555
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 311
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 495 369
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	3 344 448
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(530 479)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 423 072
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	63 113
	Salaires et traitements*				FY	717 744
	Charges sociales (10)				FZ	158 768
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	236 741
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	46 122
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	3 049
	Autres charges (12)				GE	133 540
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 596 118
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(1 100 749)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	7 639
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	7 639
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	41 766
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	41 766
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(34 127)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(1 134 876)

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

© Sage

N° 2053-SD 2019

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise BLOIS DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 220 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 220 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	38
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	4 570
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 608
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 215 392
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(6 250)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 723 008
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 636 241
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	86 767

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	36 372
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	132 018
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Abandon de créance commercial		1 220 000
Régularisations fournisseurs	38	
Dot.aux amortissements exceptionnels s/immobilisations mises au rebut	4 570	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

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

BLOIS DIFFUSION
30 Rue Maryse Bastié
CS 20003
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX
Tél. 04 99 52 31 50 - Fax 04 99 52 31 51
SIREN : 401 633 029

BLOIS DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34170 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	894 610	134 922	759 688	460 445
Installations techniques, matériel et outillage industriel	43 592	8 173	35 418	25 020
Autres immobilisations corporelles	1 013 144	253 189	759 955	568 586
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 951 346**	**396 284**	**1 555 061**	**1 054 051**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
TOTAL immobilisations financières :	**3 000**		**3 000**	**3 000**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 954 346**	**396 284**	**1 558 061**	**1 057 051**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 640 845	46 122	1 594 723	1 083 349
TOTAL stocks et en-cours :	**1 640 845**	**46 122**	**1 594 723**	**1 083 349**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	102 764		102 764	631
Autres créances	289 060		289 060	258 514
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**391 824**		**391 824**	**259 146**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	164 425		164 425	109 690
Charges constatées d'avance	251 294		251 294	148 197
TOTAL disponibilités et divers :	**415 720**		**415 720**	**257 887**
ACTIF CIRCULANT	**2 448 388**	**46 122**	**2 402 267**	**1 600 382**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 402 734**	**442 406**	**3 960 328**	**2 657 433**

Bilan Passif

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	42 000	42 000	42 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			4 200	4 200
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(41 997)	24 979
Résultat de l'exercice			86 767	(66 976)
		TOTAL situation nette :	**90 970**	**4 203**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**90 970**	**4 203**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			3 049	4 538
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 049**	**4 538**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			403 752	492 236
Emprunts et dettes financières divers			2 098 747	935 190
		TOTAL dettes financières :	**2 502 499**	**1 427 426**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 151 453	1 102 331
Dettes fiscales et sociales			209 986	117 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 371	1 269
		TOTAL dettes diverses :	**1 363 810**	**1 220 996**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				270
		DETTES	**3 866 309**	**2 648 692**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 960 328**	**2 657 433**

Compte de Resultat (Première Partie)

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	4 462 134		4 462 134	2 145 667
Production vendue de biens				
Production vendue de services	369		369	827
Chiffres d'affaires nets	**4 462 503**		**4 462 503**	**2 146 494**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			31 555	2 079
Autres produits			1 311	491
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 495 369**	**2 149 064**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 344 448	1 859 130
Variation de stock de marchandises			(530 479)	(584 886)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 423 072	775 927
TOTAL charges externes :			**4 237 041**	**2 050 172**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			63 113	30 362
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			717 744	385 879
Charges sociales			158 768	90 755
TOTAL charges de personnel :			**876 512**	**476 635**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			236 741	106 934
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 122	27 017
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 049	4 538
TOTAL dotations d'exploitation :			**285 912**	**138 489**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			133 540	65 443
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 596 118**	**2 761 100**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(1 100 749)**	**(612 036)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(1 100 749)**	**(612 036)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 639	5 305
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 639	**5 305**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	41 766	16 854
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	41 766	**16 854**
RÉSULTAT FINANCIER	**(34 127)**	**(11 549)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(1 134 876)**	**(623 585)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 220 000	550 230
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1 220 000	**550 230**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38	60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	4 570	
	4 608	**60**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**1 215 392**	**550 170**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(6 250)	(6 439)
TOTAL DES PRODUITS	**5 723 008**	**2 704 600**
TOTAL DES CHARGES	**5 636 241**	**2 771 576**
BÉNÉFICE OU PERTE	**86 767**	**(66 976)**

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon la règlementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC 2016-07.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

A) Evènements marquants de l'exercice et postérieurs à la clôture

La société exploite un nouveau point de vente, le magasin d'Orléan-Saran depuis le 25/04/2018.
Afin de financer le nouvel établissement, la société a signé une convention d'avance en compte-courant d'associé d'un montant de 709 000 € avec La FOIR'FOUILLE SA le 10/10/2018.

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1. Fonds de commerce et changement de réglementation

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

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

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

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

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

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

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

2. Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

Néant

3. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements des constructions	: de 5 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	: de 5 à 8 ans
Agencements, installations générales	: de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	: de 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	: de 8 à 10 ans

C) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le prix d'achat augmenté des frais d'acquisition.
Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.
La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité déterminée par référence à l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Règles et méthodes comptables

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

D) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût de revient moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les stocks donnent lieu à dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date d'arrêté des comptes.
La valeur actuelle, correspondant à la valeur probable de cession, est déterminée par application à la valeur brute des stocks d'un taux de dépréciation, variable selon l'ancienneté des produits et estimé en fonction de calculs statistiques, tirés de l'expérience propre au parc de magasins.
Un taux de dépréciation majoré est appliqué lorsque les conditions particulières d'exploitation le justifient, en particulier en cas de liquidation des stocks en cours ou à venir, en cas de déplacement ou fermeture de magasin.

E) Achats

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

F) Créances et dettes

Les emprunts et dettes financières divers comportent, outre les dettes en compte courant à court terme, une avance à long terme consentie par sa société mère d'un montant de 1 204 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours des années :

- 2017 pour 495 000 €
- 2018 pour 709 000 €

Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 6 ans. Au 31/12/2018, cette avance présente un solde de 1 183 375 €.
Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.
Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2018.

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 3 049 €.

Règles et méthodes comptables

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

H) Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite

L'engagement de retraite est évalué selon la méthode prospective qui s'appuie sur la situation future du salarié (ancienneté qu'il aura acquise le jour de son départ) et sur des hypothèses actuarielles.

-Augmentation annuelle des salaires,
-Probabilité de départ (démission, licenciement) du salarié avant l'âge de sa retraite,
-Taux d'actualisation

Paramètres utilisés :

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

Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
Taux moyen annuel de l'argent : 1.57%

-Taux de charges sociales et fiscales : 21.30 %

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 4 143€.

I) Intégration Fiscale

La société SAS FF DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 03/07/2014. L'ensemble des sociétés filiales a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2015, soit au 01/01/2015.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

BLOIS DIFFUSION versera, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat fiscal et/ou la plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposée séparément et, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont chaque société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au 31/12/2018, la charge d'impôt sur les sociétés de la société BLOIS DIFFUSION s'est élevée à (6 250) €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2018, nés avant l'intégration fiscale est de 34 415€.

Le CICE est déduit de l'impôt groupe dû par la société mère. Dans le cas où il serait supérieur au montant de la contribution de la filiale, une créance sur la mère serait constatée, et utilisable pour le paiement des échéances futures.

J) Autres informations significatives

-Le montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « charges de personnel ». Il est pris en compte dans le résultat d'exploitation et s'élève au titre de l'exercice à 41 047 €.

-Le CICE dégagé en N-1 a contribué au financement du nouvel établissement d'Orléans-Saran.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2018	31/12/2017
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	42 000	42 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	1 500	1 500
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)		
Nombre maximal d'actions futures à créer :		
-par conversion d'obligations		
-par exercice de droits de souscription		
Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	4 462 503	2 146 494
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	339 443	62 995
Impôts sur les bénéfices	(6 250)	(6 439)
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	86 767	(66 976)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	230,46	46,29
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	57,84	-44,65
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	32,36	22,09
Montant de la masse salariale de l'exercice	717 744	385 879
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	158 768	90 755

Composition du Capital Social

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1 500	28
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 500	28

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BLOIS DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	42 000			42 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 200			4 200
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	24 979	(66 976)		(41 997)
Résultat de l'exercice	(66 976)	86 767	(66 976)	86 767
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**4 203**	**19 791**	**(66 976)**	**90 970**

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BLOIS DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	511 239		383 913
Installations techniques et outillage industriel	28 116		15 476
Installations générales, agencements et divers	561 204		283 823
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	114 109		59 109
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 214 668**		**742 321**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 000		
TOTAL immobilisations financières :	**3 000**		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 217 668**		**742 321**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		542	894 610	
Install. techn., matériel et out. industriels			43 592	
Inst. générales, agencements et divers		5 101	839 926	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			173 218	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**5 643**	**1 951 346**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 000	
TOTAL immobilisations financières :			**3 000**	
TOTAL GÉNÉRAL		**5 643**	**1 954 346**	

Amortissements

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	50 794	84 670	542	134 922
Installations techn. et outillage industriel	3 095	5 078		8 173
Inst. générales, agencements et divers	78 819	108 425	5 101	182 143
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 908	43 138		71 046
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**160 616**	**241 311**	**5 643**	**396 284**
TOTAL GÉNÉRAL	**160 616**	**241 311**	**5 643**	**396 284**

Provisions Inscrites au Bilan

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	4 538	3 049	4 538	3 049
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**4 538**	**3 049**	**4 538**	**3 049**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	27 017	46 122	27 017	46 122
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**27 017**	**46 122**	**27 017**	**46 122**
TOTAL GÉNÉRAL	**31 555**	**49 171**	**31 555**	**49 171**

Charges à Payer

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117
Emprunts et dettes financières divers	28 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 153
Dettes fiscales et sociales	133 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 504
TOTAL	**307 323**

Produits à Recevoir

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	22 040
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	125 383
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**147 423**

Charges et Produits Constatés d'Avance

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	251 294	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**251 294**	

État des Échéances des Créances et Dettes

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
TOTAL de l'actif immobilisé :	**3 000**		**3 000**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	102 764	102 764	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	94 045	94 045	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	22 040	22 040	
État - Divers			
Groupe et associés	47 297	47 297	
Débiteurs divers	125 477	125 477	
TOTAL de l'actif circulant :	**391 824**	**391 824**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	251 294	251 294	
TOTAL GÉNÉRAL	**646 118**	**643 118**	**3 000**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	403 752	89 643	314 109	
Emprunts et dettes financières divers	1 187 022	115 688	802 667	268 667
Fournisseurs et comptes rattachés	1 151 453	1 151 453		
Personnel et comptes rattachés	63 133	63 133		
Sécurité sociale et autres organismes	78 110	78 110		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	26 098	26 098		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 645	42 645		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	911 725	911 725		
Autres dettes	2 371	2 371		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 866 309**	**2 480 866**	**1 116 776**	**268 667**

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : €

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BLOIS DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Abandon de créance commercial	1 220 000	771
TOTAL	**1 220 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Régularisations fournisseurs	38	671
Dot aux amortissements exceptionnels s/immobilisations mises au rebut	4 570	687
TOTAL	**4 608**	

Engagements Financiers

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	4 143
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**4 143**

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Effectif Moyen

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	27	
Ouvriers		
TOTAL	32.36	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BLOIS DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(1 134 876)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 215 392	
Résultat comptable (hors participation)	80 517	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BLOIS DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BLOIS DIFFUSION

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	99 868
Autres créances	160 129
Charges constatées d'avance	54 118
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 098 747
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 006
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	36 372
Produits Financiers	

BLOIS DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 42 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
Montpellier B. 401 633 029

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 27 JUIN 2019

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 86 767 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	86 767 euros

Affectation proposée :

Absorption des pertes antérieures (Compte "Report à nouveau")	41 997 euros
Autres réserves	44 770 euros

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

De plus, l'Associé Unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2018 qu'il vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social et qu'en conséquence il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Certifié conforme
La Gérance