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 : 2001 B 01026
Numéro SIREN : 438 712 796
Nom ou dénomination : GAP DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2021 sous le numéro de dépôt 1267

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

**CT/2001 B 01026**
GAP DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

**Nos références :** CT/2001 B 01026

# RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

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

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : GAP 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° 438712796 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 28/01/2021 le dépôt, enregistré sous le numéro 2021/1267, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2019

Récépissé délivré le 03/02/2021
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2020

(1) **BILAN - ACTIF**

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

Adresse de l'entreprise 30 Rue Maryse Bastié 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 4 3 8 7 1 2 7 9 6 0 0 0 6 1 — Néant *

Exercice N clos le, 31 12 2019

| | | | 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 | 2 653 | AG 2 653 | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 810 000 | AI | 810 000 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | | Constructions | AP | 415 839 | AQ 357 957 | 57 882 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 19 865 | AS 14 816 | 5 049 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 561 672 | AU 443 107 | 118 565 |
| | | Immobilisations en cours | AV | 497 | AW | 497 |
| | | 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 | | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | | Prêts | BF | | BG | |
| | | Autres immobilisations financières * | BH | 79 059 | BI | 79 059 |
| | | **TOTAL (II)** | BJ | 1 889 585 | BK 818 533 | 1 071 052 |
| 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 | 847 926 | BU 59 376 | 788 550 |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 32 475 | BY | 32 475 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 111 223 | CA | 111 223 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ..... | CD | | CE | |
| | | Disponibilités | CF | 274 119 | CG | 274 119 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 83 719 | CI | 83 719 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | 1 349 463 | CK 59 376 | 1 290 087 |
| | | 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 | 3 239 048 | 1A 877 909 | 2 361 139 |

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-SD 2020

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

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

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000) | DA | 8 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 800 |
| | 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 | 157 777 |
| | Report à nouveau | DH | (165 264) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 10 204 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 11 517 |
| 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 | 4 109 |
| | **TOTAL (III)** | DR | 4 109 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 1 553 802 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 677 138 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 111 342 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 3 230 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 2 345 512 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 2 361 139 |

| 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 | 2 244 179 |
| (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 2020

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

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

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D' EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 3 100 128 | FB | FC | 3 100 128 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue services* | FG | 192 | FH | FI | 192 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 3 100 319 | FK | FL | 3 100 319 |
| | Production stockée* | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | FP | 62 299 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 1 765 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 3 164 383 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 1 770 314 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | 45 754 |
| | 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 | 847 885 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | FX | 42 790 |
| | Salaires et traitements* | | | | FY | 399 376 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 90 994 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | GA | 61 516 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 59 376 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | 4 109 |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 86 708 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 3 408 823 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | (244 440) |
| 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 | 6 319 |
| | 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 | 6 319 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 21 487 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | 21 487 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | (15 168) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | (259 608) |

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

© Sage

N° 2053-SD 2020

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise GAP DIFFUSION — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 270 000 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 1 077 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 271 077 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 1 265 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 1 265 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 269 812 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 3 441 779 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 3 431 575 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 10 204 |

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 | 21 302 |
| (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 | 1 202 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 85 739 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9 | | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A7 | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

| (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 | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| ABANDON CREANCE COMMERCIAL | | 270 000 |
| REPRISE DOTATION AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL | | 77 |
| REPRISE DOTATION PROVISION POUR RISQUE | | 1 000 |
| JUGEMENT PRUD'HOMMAL | 1 100 | |
| FAUX BILLETS | 165 | |

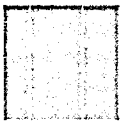
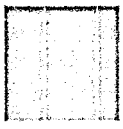
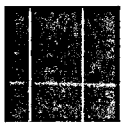
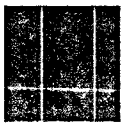
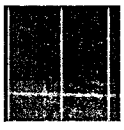
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

© Sage

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

**GAP 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 : 438 712 798

**GAP DIFFUSION**
30 Rue Maryse Bastié
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

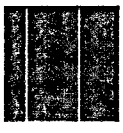
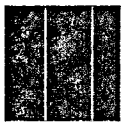
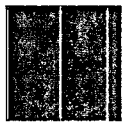
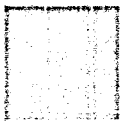






CERTIFIE CONFORME

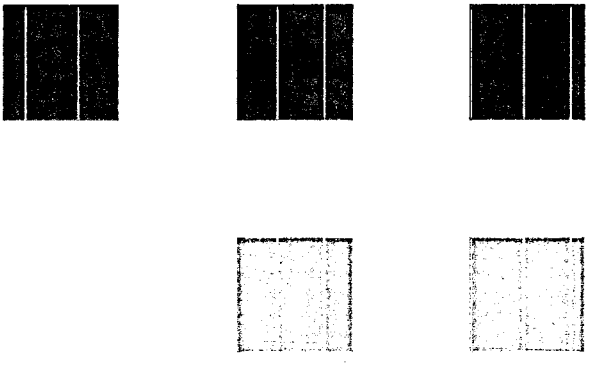


# Etats Comptables et Fiscaux

## 31/12/2019


# Bilan et Compte de résultat



# Bilan Actif

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements et Dépréciations | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 2 653 | 2 653 | | |
| Fonds commercial | 810 000 | | 810 000 | 810 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **812 653** | **2 653** | **810 000** | **810 000** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 415 839 | 357 957 | 57 882 | 83 271 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 19 865 | 14 816 | 5 049 | 5 202 |
| Autres immobilisations corporelles | 561 672 | 443 107 | 118 565 | 144 787 |
| Immobilisations en cours | 497 | | 497 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **997 873** | **815 880** | **181 992** | **233 259** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participation par M.E | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 79 059 | | 79 059 | 77 524 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **79 059** | | **79 059** | **77 524** |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **1 889 585** | **818 533** | **1 071 052** | **1 120 784** |
| 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 | 847 926 | 59 376 | 788 550 | 837 859 |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | **847 926** | **59 376** | **788 550** | **837 859** |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 32 475 | | 32 475 | 2 642 |
| Autres créances | 111 223 | | 111 223 | 124 791 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **143 698** | | **143 698** | **127 433** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 274 119 | | 274 119 | 112 490 |
| Charges constatées d'avance | 83 719 | | 83 719 | 85 228 |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **357 839** | | **357 839** | **197 718** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **1 349 463** | **59 376** | **1 290 087** | **1 163 010** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **3 239 048** | **877 909** | **2 361 139** | **2 283 793** |

# Bilan Passif

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | | |
| Réserve légale | | | 800 | 800 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 157 777 | 157 777 |
| Report à nouveau | | | (165 264) | (179 717) |
| **Résultat de l'exercice** | | | 10 204 | 14 453 |
| | | **TOTAL situation nette :** | **11 517** | **1 313** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **11 517** | **1 313** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | | 3 400 |
| Provisions pour charges | | | 4 109 | 2 876 |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **4 109** | **6 276** |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 1 553 802 | 1 469 881 |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **1 553 802** | **1 469 881** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | | |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 677 138 | 688 474 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 111 342 | 116 552 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 3 230 | 1 297 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **791 710** | **806 323** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES | | | | |
| | | **DETTES** | **2 345 512** | **2 276 204** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 361 139** | **2 283 793** |

# Compte de Resultat (Première Partie)

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 3 100 128 | | 3 100 128 | 3 283 363 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 192 | | 192 | 1 590 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **3 100 319** | | **3 100 319** | **3 284 953** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 62 299 | 101 744 |
| Autres produits | | | 1 765 | 2 205 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **3 164 383** | **3 388 902** |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 1 770 314 | 2 016 346 |
| Variation de stock de marchandises | | | 45 754 | 13 135 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 847 885 | 834 947 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **2 663 953** | **2 864 427** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 42 790 | 44 009 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 399 376 | 421 766 |
| Charges sociales | | | 90 994 | 107 076 |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | **490 370** | **528 842** |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 61 516 | 59 067 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 59 376 | 55 821 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 4 109 | 5 276 |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **125 001** | **120 164** |
| AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION | | | 86 708 | 90 111 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **3 408 823** | **3 647 553** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(244 440)** | **(258 652)** |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(244 440)** | **(258 652)** |
| 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 | 6 319 | 6 162 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **6 319** | **6 162** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 21 487 | 22 337 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **21 487** | **22 337** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(15 168)** | **(16 175)** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(259 608)** | **(274 826)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 270 000 | 302 633 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 077 | |
| | **271 077** | **302 633** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 265 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations excptionelles aux amortissements et provisions | | 13 354 |
| | **1 265** | **13 354** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **269 812** | **289 279** |
| Participation des salariés aux fruits de l'expansion | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **3 441 779** | **3 697 697** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **3 431 575** | **3 683 244** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **10 204** | **14 453** |

# 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

L'entreprise a été frappée durement au premier trimestre 2020 par la crise du Covid-19. Il s'agit d'un évènement survenu postérieurement à la clôture de l'exercice, qui n'est pas de nature à nécessiter des ajustements des comptes et à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs de l'entreprise. Les états financiers 2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

D'une exceptionnelle gravité, cette crise aura des conséquences extrêmement négatives sur l'activité et les résultats de l'exercice ouvert au 1er janvier 2020 avec une suspension de l'activité d'une durée de deux mois. Dans le cadre de sa lutte contre la propagation du virus COVID-19, le gouvernement a en effet décidé de fermer tous les commerces non indispensables à la vie de la Nation à compter du 15 mars 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'a pas la capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel de cette crise. L'entreprise devra faire face à une baisse très significative de ses revenus dont l'importance dépendra également du rythme de reprise de l'activité, par une réduction de ses charges notamment de personnel avec le recours, soutenu par l'Etat, au chômage partiel, également de loyers par négociations auprès des bailleurs, et enfin de toutes charges non indispensables à l'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes 2019, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

# Règles et méthodes comptables

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

## B) Immobilisations incorporelles et corporelles

### *1. Fonds de commerce et changement de réglementation*

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.
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 :*

| | | |
|---|---|---|
| Logiciels | : | 2 653 € |
| Fonds de commerce | : | 810 000 € |

Les fonds de commerce sont constitués par la valeur de la clientèle et du droit au bail pour 810 000 €.

- Le fonds de commerce de GAP a été acquis le 11/04/2005 pour une valeur de 330 000 €.
- Le fonds de commerce d'Antibes a été acquis le 01/08/2009 pour une valeur de 480 000 €.

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

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

| | |
|---|---|
| Immobilisations incorporelles / logiciels | : 3 ans |
| Agencements et aménagements des constructions | : de 5 à 20 ans |
| Installations techniques, matériel et outillage | : de 4 à 8 ans |
| Agencements, installations générales | : de 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique | : de 2 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.

**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.

# Règles et méthodes comptables

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

## E) Achats

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

## F) Créances

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 31/12/2019.

## 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 31/12/2019 pour un montant de 4 109 €.
La provision pour risque prud'homal constituée au 31/12/2018 pour un montant de 3 400€ a été entièrement reprise au cours de l'exercice 2019.

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

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

-Augmentation annuelle des salaires,
-Probabilité de départ (démission, licenciement) du salarié avant l'âge de sa retraite,
- Probabilité de mortalité du salarié avant l'âge de la 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 : 0.77%

-Table de mortalité : table de mortalité 2012 - 2016 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 24.18 %

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 4 166 €.

## 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

GAP 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 31/12/2019, la charge d'impôt sur les sociétés de la société GAP DIFFUSION s'est élevée à 0 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2019, nés avant l'intégration fiscale est de 0€.

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) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes et correspondant à la mission d'audit légale s'élève à 7 500 € H.T. au titre de l'exercice et se décompose comme suit :

| | |
|---|---|
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 7 500 |
| Honoraires afférents aux autres services | |
| Total | 7 500 |

## K) Autres informations significatives

-Le CICE dégagé en N-1 a permis de faire face à la baisse d'activité dans un contexte de morosité de la consommation et de maintenir le plein emploi.

# Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Capital social en fin d'exercice** | | |
| Capital social | 8 000 | 8 000 |
| Nombre des actions : | | |
| -ordinaires existantes | 800 | 800 |
| -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 | 3 100 319 | 3 284 953 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 73 032 | 46 263 |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | 10 204 | 14 453 |
| Résultat distribué | | |
| **Résultat par action** | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions | 91,29 | 57,83 |
| Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | 12,76 | 18,07 |
| Dividende attribué à chaque action | | |
| **Effectif** | | |
| Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice | 16,74 | 17,48 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 399 376 | 421 766 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 90 994 | 107 076 |

# Composition du Capital Social

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 800 | 10 |
| 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 | 800 | 10 |

# Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| | Solde Initial | Augmentation | Diminution | Solde Final |
|---|---|---|---|---|
| Capital social | 8 000 | | | 8 000 |
| Primes liées au capital social | | | | |
| Écart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 800 | | | 800 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 157 777 | | | 157 777 |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | (179 717) | 14 453 | | (165 264) |
| Résultat de l'exercice | 14 453 | 10 204 | 14 453 | 10 204 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | **1 313** | **24 657** | **14 453** | **11 517** |

# Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 812 653 | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **812 653** | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 415 839 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 19 077 | | 788 |
| Installations générales, agencements et divers | 478 263 | | 8 577 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 74 612 | | 311 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 497 |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **987 791** | | **10 172** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 77 524 | | 1 535 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **77 524** | | **1 535** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 877 967** | | **11 707** |

| 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 | | | 812 653 | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | **812 653** | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | 415 839 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | 19 865 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 486 840 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | 90 | 74 833 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 497 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **90** | **997 873** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 79 059 | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | **79 059** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **90** | **1 889 585** | |

# Amortissements

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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 | 2 653 | | | 2 653 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **2 653** | | | **2 653** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | 332 568 | 25 389 | | 357 957 |
| Installations techn. et outillage industriel | 13 875 | 941 | | 14 816 |
| Inst. générales, agencements et divers | 357 955 | 26 159 | | 384 113 |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 50 133 | 9 027 | 167 | 58 993 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **754 531** | **61 516** | **167** | **815 880** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **757 184** | **61 516** | **167** | **818 533** |

# Provisions Inscrites au Bilan

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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 | 6 276 | 4 109 | 6 276 | 4 109 |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | **6 276** | **4 109** | **6 276** | **4 109** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 55 821 | 59 376 | 55 821 | 59 376 |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | **55 821** | **59 376** | **55 821** | **59 376** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **62 097** | **63 485** | **62 097** | **63 485** |

# Charges à Payer

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 19 393 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 155 016 |
| Dettes fiscales et sociales | 50 460 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 300 |
| **TOTAL** | **225 169** |

# Produits à Recevoir

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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 | 15 491 |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | 41 253 |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | **56 744** |

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 83 719 | |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **83 719** | |

# État des Échéances des Créances et Dettes

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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 | 79 059 | | 79 059 |
| **TOTAL de l'actif immobilisé :** | **79 059** | | **79 059** |
| **DE L'ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 32 475 | 32 475 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 53 110 | 53 110 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 15 491 | 15 491 | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 42 622 | 42 622 | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **143 698** | **143 698** | |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 83 719 | 83 719 | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **306 477** | **227 418** | **79 059** |

| 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 | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 123 045 | 21 711 | 85 333 | 16 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 677 138 | 677 138 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 35 388 | 35 388 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 25 023 | 25 023 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 39 956 | 39 956 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 10 975 | 10 975 | | |
| Dettes sur immo. et comptes ratachés | | | | |
| Groupe et associés | 1 430 758 | 1 430 758 | | |
| Autres dettes | 3 230 | 3 230 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 345 512** | **2 244 179** | **85 333** | **16 000** |

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 10 075

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL | 270 000 | 771 |
| REPRISE DOTATION AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL | 77 | 787 |
| REPRISE DOTATION PROVISION POUR RISQUE | 1 000 | 787 |
| **TOTAL** | **271 077** | |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| JUGEMENT PRUDHOMAL | 1 100 | 671 |
| FAUX BILLETS | 165 | 671 |
| **TOTAL** | **1 265** | |

# Engagements Financiers

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 04/06/20
Devise d'édition EURO

| ENGAGEMENTS DONNÉS | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités | 4 166 |
| Autres engagements donnés : | |
| **TOTAL** | **4 166** |

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

© Sage

# Effectif Moyen

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| EFFECTIFS | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 3 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 14 | |
| Ouvriers | | |
| **TOTAL** | 17 | |

© Sage

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| RÉPARTITION | Résultats avant impôts | Impôts |
|---|---|---|
| Résultat courant | (259 608) | |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 269 812 | |
| Résultat comptable (hors participation) | 10 204 | |

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés à hauteur du résultat imposable, d'où un montant d'impôt nul pour un bénéfice comptable avant impôt de10 204€.

# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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 | 30 677 |
| Autres créances | 36 306 |
| Charges constatées d'avance | 23 529 |
| Capital souscrit appelé, non versé | |
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 553 802 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 325 056 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 2 930 |
| Produits constatés d'avance | |
| Charges Financières | 21 302 |
| Produits Financiers | |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# GAP DIFFUSION

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

## (Exercice clos le 31 décembre 2019)

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

pwc

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

## (Exercice clos le 31 décembre 2019)

A l'Associé unique
**GAP DIFFUSION**
30 rue Maryse Bastié
CS 20003
34174 CASTELNAU LE LEZ

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GAP DIFFUSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le gérant le 27 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de

*PricewaterhouseCoopers Audit, 650, rue Henri Becquerel, 34000 Montpellier*
*Téléphone: +33 (0)4 67 22 84 84, Fax: +33 (0)4 67 22 84 85, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles.Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1



commissaire aux comptes.

### Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « A) Evènements marquants de l'exercice et postérieurs à la clôture » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les incidences de la crise Covid-19 sur l'activité de la société.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

#### *Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique*

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant arrêté le 27 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelés à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

### Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1



d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

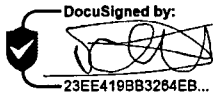
DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montpellier, le 19 juin 2020

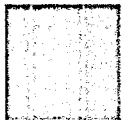
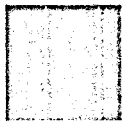
Le commissaire aux comptes
**PricewaterhouseCoopers Audit**

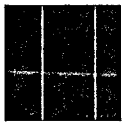
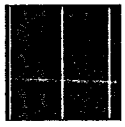



Céline Gianni Darnet

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

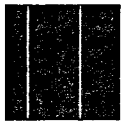
**GAP DIFFUSION**
30 Rue Maryse Bastié
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

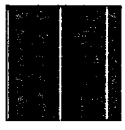
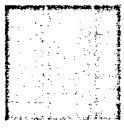
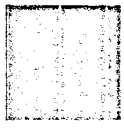



# Etats Comptables et Fiscaux

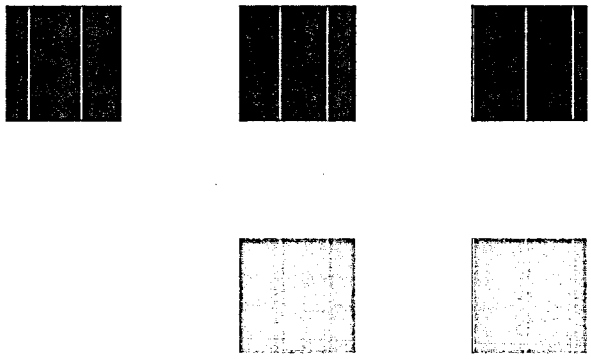
31/12/2019



DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Bilan et Compte de résultat



DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Bilan Actif

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements et Dépréciations | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 2 653 | 2 653 | | |
| Fonds commercial | 810 000 | | 810 000 | 810 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **812 653** | **2 653** | **810 000** | **810 000** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 415 839 | 357 957 | 57 882 | 83 271 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 19 865 | 14 816 | 5 049 | 5 202 |
| Autres immobilisations corporelles | 561 672 | 443 107 | 118 565 | 144 787 |
| Immobilisations en cours | 497 | | 497 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **997 873** | **815 880** | **181 992** | **233 259** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participation par M.E | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 79 059 | | 79 059 | 77 524 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **79 059** | | **79 059** | **77 524** |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **1 889 585** | **818 533** | **1 071 052** | **1 120 784** |
| 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 | 847 926 | 59 376 | 788 550 | 837 859 |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | **847 926** | **59 376** | **788 550** | **837 859** |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 32 475 | | 32 475 | 2 642 |
| Autres créances | 111 223 | | 111 223 | 124 791 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **143 698** | | **143 698** | **127 433** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 274 119 | | 274 119 | 112 490 |
| Charges constatées d'avance | 83 719 | | 83 719 | 85 228 |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **357 839** | | **357 839** | **197 718** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **1 349 463** | **59 376** | **1 290 087** | **1 163 010** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **3 239 048** | **877 909** | **2 361 139** | **2 283 793** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Bilan Passif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | | |
| Réserve légale | | | 800 | 800 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 157 777 | 157 777 |
| Report à nouveau | | | (165 264) | (179 717) |
| **Résultat de l'exercice** | | | 10 204 | 14 453 |
| | | **TOTAL situation nette :** | **11 517** | **1 313** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **11 517** | **1 313** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | | 3 400 |
| Provisions pour charges | | | 4 109 | 2 876 |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **4 109** | **6 276** |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 1 553 802 | 1 469 881 |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **1 553 802** | **1 469 881** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | | |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 677 138 | 688 474 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 111 342 | 116 552 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 3 230 | 1 297 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **791 710** | **806 323** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES | | | | |
| | | **DETTES** | **2 345 512** | **2 276 204** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 361 139** | **2 283 793** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 3 100 128 | | 3 100 128 | 3 283 363 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 192 | | 192 | 1 590 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **3 100 319** | | **3 100 319** | **3 284 953** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 62 299 | 101 744 |
| Autres produits | | | 1 765 | 2 205 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **3 164 383** | **3 388 902** |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 1 770 314 | 2 016 346 |
| Variation de stock de marchandises | | | 45 754 | 13 135 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 847 885 | 834 947 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **2 663 953** | **2 864 427** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 42 790 | 44 009 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 399 376 | 421 766 |
| Charges sociales | | | 90 994 | 107 076 |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | **490 370** | **528 842** |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 61 516 | 59 067 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 59 376 | 55 821 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 4 109 | 5 276 |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **125 001** | **120 164** |
| AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION | | | 86 708 | 90 111 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **3 408 823** | **3 647 553** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(244 440)** | **(258 652)** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(244 440)** | **(258 652)** |
| 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 | 6 319 | 6 162 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **6 319** | **6 162** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 21 487 | 22 337 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **21 487** | **22 337** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(15 168)** | **(16 175)** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(259 608)** | **(274 826)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 270 000 | 302 633 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 077 | |
| | **271 077** | **302 633** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 265 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations excptionelles aux amortissements et provisions | | 13 354 |
| | **1 265** | **13 354** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **269 812** | **289 279** |
| Participation des salariés aux fruits de l'expansion | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **3 441 779** | **3 697 697** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **3 431 575** | **3 683 244** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **10 204** | **14 453** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Annexe

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# 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

L'entreprise a été frappée durement au premier trimestre 2020 par la crise du Covid-19. Il s'agit d'un évènement survenu postérieurement à la clôture de l'exercice, qui n'est pas de nature à nécessiter des ajustements des comptes et à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs de l'entreprise. Les états financiers 2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

D'une exceptionnelle gravité, cette crise aura des conséquences extrêmement négatives sur l'activité et les résultats de l'exercice ouvert au 1er janvier 2020 avec une suspension de l'activité d'une durée de deux mois. Dans le cadre de sa lutte contre la propagation du virus COVID-19, le gouvernement a en effet décidé de fermer tous les commerces non indispensables à la vie de la Nation à compter du 15 mars 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'a pas la capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel de cette crise. L'entreprise devra faire face à une baisse très significative de ses revenus dont l'importance dépendra également du rythme de reprise de l'activité, par une réduction de ses charges notamment de personnel avec le recours, soutenu par l'Etat, au chômage partiel, également de loyers par négociations auprès des bailleurs, et enfin de toutes charges non indispensables à l'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes 2019, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Règles et méthodes comptables

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

## B) Immobilisations incorporelles et corporelles

### *1. Fonds de commerce et changement de réglementation*

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.
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 :*

| | | |
|---|---|---|
| Logiciels | : | 2 653 € |
| Fonds de commerce | : | 810 000 € |

Les fonds de commerce sont constitués par la valeur de la clientèle et du droit au bail pour 810 000 €.

- Le fonds de commerce de GAP a été acquis le 11/04/2005 pour une valeur de 330 000 €.
- Le fonds de commerce d'Antibes a été acquis le 01/08/2009 pour une valeur de 480 000 €.

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1



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

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

| | |
|---|---|
| Immobilisations incorporelles / logiciels | : 3 ans |
| Agencements et aménagements des constructions | : de 5 à 20 ans |
| Installations techniques, matériel et outillage | : de 4 à 8 ans |
| Agencements, installations générales | : de 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique | : de 2 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.

**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.

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Règles et méthodes comptables

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

## E) Achats

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

## F) Créances

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 31/12/2019.

## 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 31/12/2019 pour un montant de 4 109 €.
La provision pour risque prud'homal constituée au 31/12/2018 pour un montant de 3 400€ a été entièrement reprise au cours de l'exercice 2019.

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

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

-Augmentation annuelle des salaires,
-Probabilité de départ (démission, licenciement) du salarié avant l'âge de sa retraite,
- Probabilité de mortalité du salarié avant l'âge de la 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 : 0.77%

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1



-Table de mortalité : table de mortalité 2012 - 2016 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 24.18 %

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 4 166 €.

## 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

GAP 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 31/12/2019, la charge d'impôt sur les sociétés de la société GAP DIFFUSION s'est élevée à 0 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2019, nés avant l'intégration fiscale est de 0€.

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) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes et correspondant à la mission d'audit légale s'élève à 7 500 € H.T. au titre de l'exercice et se décompose comme suit :

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1



| | |
|---|---|
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 7 500 |
| Honoraires afférents aux autres services | |
| Total | 7 500 |

## K) Autres informations significatives

-Le CICE dégagé en N-1 a permis de faire face à la baisse d'activité dans un contexte de morosité de la consommation et de maintenir le plein emploi.

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Composition du Capital Social

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 800 | 10 |
| 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 | 800 | 10 |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| | Solde Initial | Augmentation | Diminution | Solde Final |
|---|---|---|---|---|
| Capital social | 8 000 | | | 8 000 |
| Primes liées au capital social | | | | |
| Écart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 800 | | | 800 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 157 777 | | | 157 777 |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | (179 717) | 14 453 | | (165 264) |
| Résultat de l'exercice | 14 453 | 10 204 | 14 453 | 10 204 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | **1 313** | **24 657** | **14 453** | **11 517** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 812 653 | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **812 653** | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 415 839 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 19 077 | | 788 |
| Installations générales, agencements et divers | 478 263 | | 8 577 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 74 612 | | 311 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 497 |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **987 791** | | **10 172** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 77 524 | | 1 535 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **77 524** | | **1 535** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 877 967** | | **11 707** |

| 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 | | | 812 653 | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | **812 653** | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | 415 839 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | 19 865 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 486 840 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | 90 | 74 833 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 497 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **90** | **997 873** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 79 059 | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | **79 059** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **90** | **1 889 585** | |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Amortissements

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| 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 | 2 653 | | | 2 653 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **2 653** | | | **2 653** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | 332 568 | 25 389 | | 357 957 |
| Installations techn. et outillage industriel | 13 875 | 941 | | 14 816 |
| Inst. générales, agencements et divers | 357 955 | 26 159 | | 384 113 |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 50 133 | 9 027 | 167 | 58 993 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **754 531** | **61 516** | **167** | **815 880** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **757 184** | **61 516** | **167** | **818 533** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| 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 | 6 276 | 4 109 | 6 276 | 4 109 |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | **6 276** | **4 109** | **6 276** | **4 109** |
| 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 | 55 821 | 59 376 | 55 821 | 59 376 |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | **55 821** | **59 376** | **55 821** | **59 376** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **62 097** | **63 485** | **62 097** | **63 485** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Charges à Payer

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 19 393 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 155 016 |
| Dettes fiscales et sociales | 50 460 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 300 |
| **TOTAL** | **225 169** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Produits à Recevoir

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| 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 | 15 491 |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | 41 253 |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | **56 744** |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 83 719 | |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **83 719** | |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# État des Échéances des Créances et Dettes

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| 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 | 79 059 | | 79 059 |
| **TOTAL de l'actif immobilisé :** | **79 059** | | **79 059** |
| **DE L'ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 32 475 | 32 475 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 53 110 | 53 110 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 15 491 | 15 491 | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 42 622 | 42 622 | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **143 698** | **143 698** | |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 83 719 | 83 719 | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **306 477** | **227 418** | **79 059** |

| 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 | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 123 045 | 21 711 | 85 333 | 16 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 677 138 | 677 138 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 35 388 | 35 388 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 25 023 | 25 023 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 39 956 | 39 956 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 10 975 | 10 975 | | |
| Dettes sur immo. et comptes ratachés | | | | |
| Groupe et associés | 1 430 758 | 1 430 758 | | |
| Autres dettes | 3 230 | 3 230 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 345 512** | **2 244 179** | **85 333** | **16 000** |

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 10 075

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL | 270 000 | 771 |
| REPRISE DOTATION AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL | 77 | 787 |
| REPRISE DOTATION PROVISION POUR RISQUE | 1 000 | 787 |
| **TOTAL** | **271 077** | |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| JUGEMENT PRUDHOMAL | 1 100 | 671 |
| FAUX BILLETS | 165 | 671 |
| **TOTAL** | **1 265** | |

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Engagements Financiers

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 04/06/20
Devise d'édition EURO

| ENGAGEMENTS DONNÉS | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités | 4 166 |
| Autres engagements donnés : | |
| **TOTAL** | **4 166** |

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

© Sage

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Effectif Moyen

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

| EFFECTIFS | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 3 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 14 | |
| Ouvriers | | |
| **TOTAL** | **17** | |

© Sage

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP DIFFUSION**

| RÉPARTITION | Résultats avant impôts | Impôts |
|---|---|---|
| Résultat courant | (259 608) | |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 269 812 | |
| Résultat comptable (hors participation) | 10 204 | |

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés à hauteur du résultat imposable, d'où un montant d'impôt nul pour un bénéfice comptable avant impôt de10 204€.

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

**GAP DIFFUSION**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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

© Sage

DocuSign Envelope ID: 2D87A77F-0ED2-45B1-B27F-B13E4C1E82A1

# Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/19 au 31/12/19

**GAP 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 | 30 677 |
| Autres créances | 36 306 |
| Charges constatées d'avance | 23 529 |
| Capital souscrit appelé, non versé | |
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 553 802 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 325 056 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 2 930 |
| Produits constatés d'avance | |
| Charges Financières | 21 302 |
| Produits Financiers | |

**GAP DIFFUSION**
**Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée**
**Au capital de 8 000 euros**
**Siège social : 30 Rue Maryse Bastié**
**34170 CASTELNAU-LE-LEZ-CEDEX**
**Montpellier B. 438 712 796**

# PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2020

## Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2019

### 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 10 204 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

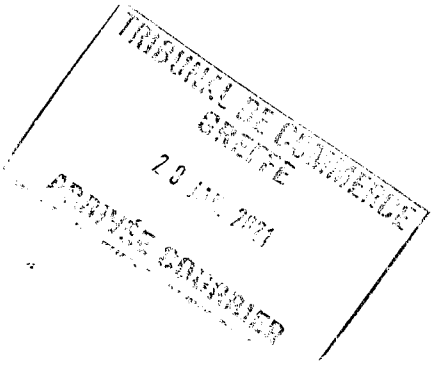
| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 10 204 euros |

**Affectation proposée :**

| | |
|---|---|
| Absorption des pertes antérieures (compe "Report à nouveau") | 10 204 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 2019 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