GAP DIFFUSION
Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 euros
Siège social : 30 rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
438.712.796 R.C.S. de Montpellier

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 JUIN 2025

[…]

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 font apparaître une perte de -118 334,50 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	0,13 euros
Perte de l'exercice	-118 334,50 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	0,13 euros
Perte de l'exercice	-118 334,50 euros
	-118 334,37 euros

Solde de report à nouveau -118 334,37 euros

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

[…]

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique et le gérant.

Ivan RAPOPORT

P/O La Société FFSA
Ivan RAPOPORT

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

GAP DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 438712796

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme



SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 3
- Bilan Actif – 4
- Bilan Passif – 5
- Compte de résultat (Partie 1) - 6
- Compte de résultat (partie 2) - 7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 8
- Présentation générale - 8
- Chiffres clés- 8
- Règles et méthodes comptables – 9
Règles générales 9
Evènements marquants de l'exercice 9
Changement de méthode 9
Immobilisations incorporelles 9
Immobilisations corporelles 10
Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements 11
Stocks 11
Achats 11
Créances et Dettes 11
Provisions pour risques et charges 12
Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite 12
Société mère consolidante 12
Intégration fiscale 13
Informations Diverses 13
Evènements postérieurs à la clôture 13
- Résultat des 2 derniers Exercices - 14
- Composition du capital social – 15
- Capitaux propres - 16
- Tableau des immobilisations - 17
- Tableau des Amortissements - 18
- Etat des Créances - 19
- Charges constatées d'avance – 19
- Produits à recevoir - 20
- État des provisions - 21
- État des Dettes - 22
- Charges à payer - 23
- Transfert de charges – 24
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – 25
- Engagements financiers – 26
- Effectif moyen - 27
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – 28
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – 29

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net N	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	480 000		480 000	810 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**480 000**		**480 000**	**810 000**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	235 809	214 885	20 924	56 393
Installations techniques, mat. et outillage industriels	12 277	11 631	647	1 450
Autres immobilisations corporelles	215 793	193 373	22 420	45 402
Immobilisations en cours	432		432	864
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**464 311**	**419 888**	**44 423**	**104 109**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	69 268		69 268	87 088
Total immobilisations corporelles	**69 268**		**69 268**	**87 088**
Actif immobilisé	**1 013 579**	**419 888**	**593 691**	**1 001 198**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	314 778	43 190	271 588	713 497
Total des stocks	**314 778**	**43 190**	**271 588**	**713 497**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	22 632		22 632	23 299
Autres créances	61 586		61 586	120 484
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**84 219**		**84 219**	**143 782**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	28 532		28 532	71 647
Charges constatées d'avance	10 064		10 064	91 815
Actif circulant	**437 593**	**43 190**	**394 403**	**1 020 741**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	**1 451 172**	**463 078**	**988 094**	**2 021 939**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		800	800
Réserves statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			(17 807)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(118 335)	(495 667)
Total situation nette		**(109 534)**	**(504 674)**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		(109 534)	(504 674)
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			2 059
Provisions pour risques et charges			2 059
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		865 359	1 841 440
Total dettes financières		**865 359**	**1 841 440**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		196 051	566 307
Dettes fiscales et sociales		36 181	116 669
Total dettes d'exploitation		**232 232**	**682 976**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		37	138
Total dettes diverses		**37**	**138**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		**1 097 628**	**2 524 554**
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		**988 094**	**2 021 939**

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	1 610 774		1 610 774	2 970 233
Production vendue de biens				
Production vendue de services	41 752		41 752	7 948
Chiffres d'affaires nets	1 652 526		1 652 526	2 978 180
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			286 964	74 085
Autres produits			33 832	8 657
Total des produits d'exploitation			1 973 321	3 060 922
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			772 061	1 668 013
Variation de stock (marchandises)			588 772	201 919
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			500 366	740 668
Total charges externes			**1 861 199**	**2 610 600**
Impôts, taxes et assimiles			9 990	27 969
Charges de personnel				
Salaires et traitements			212 047	418 460
Charges sociales			70 589	99 937
Total charges de personnel			**282 636**	**518 398**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 543	34 220
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			137 811	190 053
Dotations aux provisions pour risques et charges				2 059
Total dotations d'exploitation			**160 354**	**226 332**
Autres charges d'exploitation			43 247	88 106
Total des charges d'exploitation			2 357 426	3 471 404
Résultat d'exploitation			**(384 105)**	**(410 482)**

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(384 105)	(410 482)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	351	940
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	351	940
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	64 187	87 277
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**64 187**	**87 277**
Résultat financier	**(63 836)**	**(86 337)**
Résultat courant	**(447 941)**	**(496 819)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300 000	1 170
Produits exceptionnels sur opérations en capital	410 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	710 000	1 170
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 074	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	370 914	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	406	18
Total des charges exceptionnelles	**380 394**	**18**
Résultat exceptionnel	329 606	1 152
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	2 683 672	3 063 032
Total des charges	2 802 007	3 558 699
Bénéfice ou perte	**(118 335)**	**(495 667)**

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liée 64 077

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : GAP DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 988 094
- Résultat avant répartition : (118 335)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société GAP DIFFUSION, qui ont été arrêtés par le gérant.

Société : GAP DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

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.

Evènements marquants de l'exercice

Cession à un franchisé du fonds de commerce du magasin situé à GAP.

Augmentation du capital de 513 474€ souscrite intégralement par FFSA par incorporation de son compte courant, suivie de la réduction du capital de 513 474€ par résorption des pertes.

Changement de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles

Fonds de commerce

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

La règlementation rend obligatoire un test annuel de dépréciation.

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.

b) A l'inverse, s'il est considéré que la durée est limitée, le fonds est amorti sur cette durée, ou sur 10 ans lorsque la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable. Cette hypothèse n'a pas été retenue par l'établissement des comptes annuels.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :
· Fonds de commerce : 480 000 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail du magasin d'Antibes acquis le 01/08/2009.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et aux frais accessoires). Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévue :

Immobilisations incorporelles / logiciels	1 an
Agencements et aménagements des constructions	De 3 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	De 1 à 5 ans
Agencements, installations générales	De 2 à 10 ans
Matériel de bureau	De 2 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 5 ans

Société : GAP DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Participations et 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.

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.

Achats

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

Créances et Dettes

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 31/12/2024.

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.
Aucune provision n'a été constituée au 31/12/2024€.

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 sa retraite
- Taux d'actualisation

Paramètres utilisés :

- Age de la retraite : 67 ans
- Hypothèse d'actualisation :
    - Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
    - Taux moyen annuel de l'argent : 3.38% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
    - Taux de charges sociales et fiscales : 23.57%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 450€.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société FF AVENIR (Siren 900 320 003) sise 30, rue Maryse BASTIE à 34 170 Castelnau le Lez, société mère du groupe.

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Intégration fiscale

La société SAS FF AVENIR détient plus de 95% des actions de la société SARL GAP DIFFUSION. Elle a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 10/06/2021. L'ensemble des sociétés filiales a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2022, soit au 01/01/2022.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

SARL GAP DIFFUSION versera à la société mère, 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, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au 31/12/2024, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SARL GAP DIFFUSION s'est élevée à 0 €.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2024, nés avant l'intégration fiscale est de 0€.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	N	N-1
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**8 000**	**8 000**
Nombre des actions ordinaires existantes	**800**	**800**
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes		
Nombre maxi d'actions futures à créer :		
Par conversion d'obligations		
Par exercice du droit de souscription		

Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	**1 652 526**	**2 978 180**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**(244 307)**	**(340 036)**
Impôt sur les bénéfices		
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(118 335)**	**(495 667)**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**(305)**	**(425)**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(148)**	**(620)**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**10**	**15**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**212 047**	**418 460**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**70 589**	**99 937**

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Composition du capital social –

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crées durant l'exercice N	Remboursés durant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	800			800	10.00
Total	800			800	

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/N-1	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/N
Capital en nombre d'actions	800						800
Valeur nominale	10	652	(652)				10
Capital social ou individuel	8 000	513 474	(513 474)				8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	800						800
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(17 807)		513 474	(495 667)			
Résultat de l'exercice	(495 667)			495 667		(118 335)	(118 335)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(504 674)	513 474				(118 335)	(109 534)

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	812 653		332 653	480 000
Total des immobilisations incorporelles	812 653		332 653	480 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	443 453	1 200	208 844	235 809
Installations techniques, matériel et outillages industriels	20 447		8 170	12 277
Installations générales, agencements aménagements divers	488 419		311 068	177 351
Matériel de transport	500			500
Matériel de bureau et mobilier informatique	83 196	3 409	48 662	37 942
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	864	432	864	432
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 036 879	5 040	577 609	464 311
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	87 088	4 365	22 185	69 268
Total des immobilisations financières	87 088	4 365	22 185	69 268
Total général	1 936 620	9 405	932 446	1 013 579

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 653		2 653	
Total des immobilisations incorporelles	2 653		2 653	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	387 060	7 518	179 692	214 885
Installations techniques, matériel et outillage industriel	18 998	477	7 844	11 631
Installations générales, agencements, aménagements	452 617	11 373	304 659	159 330
Matériel de transport	500			500
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 597	3 581	43 635	33 543
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	932 770	22 949	535 831	419 888
TOTAL GENERAL	935 423	22 949	538 483	419 888

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	69 268		69 268
Total Actif immobilisé	69 268		69 268

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 632	22 632	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	15 940	15 940	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	16 029	16 029	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	29 615	29 615	
Total Actif circulant	84 216	84 216	

Charges constatées d'avance	10 064	10 064	

TOTAL DES CREANCES	163 548	94 280	69 268

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	10 064

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	N	N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	11 892	970
Autres créances	36 059	52 299
Total créances	**47 951**	**53 269**

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Total autres		

Total	**47 951**	**53 269**

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	2 059				2 059	
Total des provisions pour risques et charges	2 059				2 059	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	190 053	137 811			284 674	43 190
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	190 053	137 811			284 674	43 190
Total général	192 112	137 811			286 733	43 190

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	16 000	16 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	196 051	196 051		
Personnel et comptes rattachés	13 218	13 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 765	9 765		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 258	9 258		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 939	3 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	849 359	849 359		
Autres dettes	37	37		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	1 097 628	1 097 628		

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	N	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	63 664	86 191
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	63 664	86 191

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 028	189 397
Dettes fiscales et sociales	18 977	49 749
Total dettes d'exploitation	**73 004**	**239 146**

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Disponibilités, charges à payer		

Total	**136 669**	**325 337**

Société : GAP DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Transfert de charges –

Aide à l'embauche	231

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charge exceptionnelle perte dépôt de garantie Régularisation comptes Provisions pour risques litiges Pénalités Fournisseurs Subventions accordées	9 074
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 074
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	330 000 40 914
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	**370 914**
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	406
TOTAL	**380 394**

Produits	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Reprises provisions pour risques litiges Remboursements reçus pénalités fournisseurs	300 000
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur opération en capital – subvention investissement St Etienne	**97 175**
Produits des cessions d'éléments d'actif Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	 80 000 330 000
Total produits des cessions d'éléments d'actif	410 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	**710 000**

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2024				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(447 941)		(447 941)		(447 941)
Résultat exceptionnel à court terme	329 606		329 606		329 606
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(118 335)		(118 335)		(118 335)
Autres					
Total autres					
Total général	(118 335)		(118 335)		(118 335)

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	450
Total	450

Engagements reçus	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

Total	

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	1	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9	13
Autres :		
Total	**10**	**15**

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FF AVENIR 30, Rue Maryse BASTIE 34 170 Castelnau le Lez	99.97%

Société : GAP DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises Liées
Capital souscrit non appelé	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
TOTAL Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	8 625
Autres créances	17 746
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	26 371
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	865 359
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 181
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL Dettes	953 540
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	64 078