C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

BESANCON DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 444966394

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 10
Stocks 11
Achats 11
Créances et Dettes 11
Provisions pour risques et charges 11
Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite 12
Société mère consolidante 12
Intégration fiscale 12
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 : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	730	730		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**730**	**730**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	510 624	324 452	186 173	244 318
Installations techniques, mat. et outillage industriels	8 962	2 849	6 113	6 714
Autres immobilisations corporelles	439 277	335 410	103 867	112 484
Immobilisations en cours				1 185
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**958 863**	**662 710**	**296 152**	**364 701**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 789		4 789	4 789
Total immobilisations corporelles	**4 789**		**4 789**	**4 789**
Actif immobilisé	**964 382**	**663 440**	**300 942**	**369 491**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	870 768	30 864	839 904	757 479
Total des stocks	**870 768**	**30 864**	**839 904**	**757 479**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 233		2 233	4 614
Autres créances	78 700		78 700	51 156
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**80 933**		**80 933**	**55 771**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	59 441		59 441	54 495
Charges constatées d'avance	92 719		92 719	18 553
Actif circulant	1 103 862	30 864	1 072 998	886 298
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	2 068 244	694 304	1 373 939	1 255 789

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	200 000	200 000	200 000
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		(29 927)	(56 904)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(44 265)	26 978
Total situation nette		**126 609**	**170 873**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		126 609	170 873
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		6 776	1 848
Provisions pour risques et charges		6 776	1 848
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		155 160	242 251
Emprunts et dettes financières divers		533 178	344 458
Total dettes financières		**688 338**	**586 709**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		457 276	419 307
Dettes fiscales et sociales		94 626	76 791
Total dettes d'exploitation		**551 902**	**496 098**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		315	260
Total dettes diverses		**315**	**260**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		1 240 554	1 083 067
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		1 373 939	1 255 789

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	2 183 727		2 183 727	2 134 313
Production vendue de biens				
Production vendue de services	118		118	8 024
Chiffres d'affaires nets	2 183 844		2 183 844	2 142 337
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			23 725	35 466
Autres produits			440	1 251
Total des produits d'exploitation			2 208 009	2 179 054
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 451 360	1 351 206
Variation de stock (marchandises)			(89 564)	(78 817)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			500 113	518 326
Total charges externes			**1 861 909**	**1 790 715**
Impôts, taxes et assimiles			25 827	34 879
Charges de personnel				
Salaires et traitements			284 136	296 218
Charges sociales			53 022	58 175
Total charges de personnel			**337 158**	**354 393**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			99 463	94 991
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 864	23 725
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 928	
Total dotations d'exploitation			**135 255**	**118 716**
Autres charges d'exploitation			65 585	65 149
Total des charges d'exploitation			2 425 733	2 363 852
Résultat d'exploitation			(217 724)	(184 797)

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(217 724)	(184 797)
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	567	766
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	567	766
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	35 615	14 985
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**35 615**	**14 985**
Résultat financier	**(35 049)**	**(14 219)**
Résultat courant	**(252 773)**	**(199 016)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	210 000	240 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	210 000	240 000
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	718	302
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	775	4 303
Total des charges exceptionnelles	**1 492**	**4 605**
Résultat exceptionnel	208 508	235 395
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		9 401
Total des produits	2 418 576	2 419 820
Total des charges	2 462 841	2 392 843
Bénéfice ou perte	(44 265)	26 978

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	32 681

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : BESANCON DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 1 373 939
- Résultat avant répartition : (44 265)

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

Société : BESANCON DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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

Néant

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 :

· Concessions, Brevets et droits similaires : 730 €

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

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 31/12/2023.

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.
La provision pour risque de non-recouvrement de chômage partiel constatée au 31/12/2021 d'un montant de 1 848€ a été maintenue.

Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2023 pour un montant de 4 928€.

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 : 3.17% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
    - Taux de charges sociales et fiscales : 18.17%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 5 564€.

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.

Intégration fiscale

La société SAS FF AVENIR détient plus de 95% des actions de la société SRL BESANCON 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.

Société : BESANCON DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

SRL BESANCON DIFFUSIONversera 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 31/12/2023, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SRL BESANCON DIFFUSION s'est élevée à 0€.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	2023	2022
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**200 000**	**200 000**
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	**2 183 844**	**2 142 337**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**68 039**	**125 495**
Impôt sur les bénéfices		**9 401**
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(44 265)**	**26 978**
Résultat distribué		

2022

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**85**	**145**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(55)**	**34**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**12**	**12**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**284 136**	**296 218**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**53 022**	**58 175**

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	800			800	250.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	800			800	

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/22	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/23
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	200 000						200 000
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	(56 904)			26 978			(29 927)
Résultat de l'exercice	26 978			(26 978)		(44 265)	(44 265)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	170 873					(44 265)	126 609

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	730			730
Total des immobilisations incorporelles	730			730
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	506 059	6 680	2 115	510 624
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 906	356	300	8 962
Installations générales, agencements aménagements divers	388 960	21 048		410 009
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	29 525	4 789	5 046	29 268
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 185		1 185	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	934 635	32 873	8 646	958 863
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	4 789			4 789
Total des immobilisations financières	4 789			4 789
Total général	940 155	32 873	8 646	964 382

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	730			730
Total des immobilisations incorporelles	730			730
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	261 742	64 825	2 115	324 452
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 192	957	300	2 849
Installations générales, agencements, aménagements	287 246	29 045		316 291
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 754	5 410	5 046	19 119
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	569 934	100 237	7 461	662 710
TOTAL GENERAL	570 664	100 237	7 461	663 440

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	4 789	4 789	
Total Actif immobilisé	4 789	4 789	
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 233	2 233	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	31 660	31 660	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 848	1 848	
Divers	5 147	5 147	
Groupe et associés (2)	9 401	9 401	
Débiteurs divers	30 494	30 494	
Total Actif circulant	80 933	80 933	
Charges constatées d'avance	92 719	92 719	
TOTAL DES CREANCES	178 442	178 442	

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	92 719

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés		960
Autres créances	32 401	25 867
Total créances	**32 401**	**26 827**

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

Total autres		

Total	**32 401**	**26 827**

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2023
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	1 848	4 928				6 776
Total des provisions pour risques et charges	1 848	4 928				6 776
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	23 725	30 864	23 725			30 864
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	23 725	30 864	23 725			30 864
Total général	25 573	35 792	23 725			37 640

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	155 160	88 233	66 927	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	457 276	457 276		
Personnel et comptes rattachés	27 407	27 407		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 518	18 518		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	31 588	31 588		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 112	17 112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	533 178	533 178		
Autres dettes	315	315		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	1 240 554	1 173 628	66 927	

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5	8
Emprunts et dettes financières divers	32 681	11 029
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	32 686	11 037

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 996	67 248
Dettes fiscales et sociales	47 781	34 738
Total dettes d'exploitation	**116 777**	**101 986**

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

Disponibilités, charges à payer		

Total	**149 463**	**113 023**

Société : BESANCON DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Transfert de charges –

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	527
Amendes	
Provisions pour risques litiges	
Pénalités Fournisseurs	190
Subventions accordées	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
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)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	775
TOTAL	**1 492**

Produits	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial	210 000
Reprises provisions pour risques litiges	
Remboursements reçus pénalités fournisseurs	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	**210 000**

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2023				31/12/2023
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(252 773)		(252 773)		(252 773)
Résultat exceptionnel à court terme	208 508		208 508		208 508
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(44 265)		(44 265)		(44 265)
Autres					
Total autres					
Total général	(44 265)		(44 265)		(44 265)

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	5 564
Total	5 564

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

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	2	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10	10
Autres :		
Total	**12**	**12**

Société : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 : BESANCON DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	2 054
Autres créances	32 325
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	
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	533 178
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	199
TOTAL Dettes	754 486
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	32 681

BESANCON DIFFUSION
Société à responsabilité limitée au capital de 200.000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
444.966.394 R.C.S. Montpellier

EXTRAIT PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 JUIN 2024

[…]

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de 44 264,94 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	- 29 926,56 euros
Perte de l'exercice	- 44 264,94 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	-	29 926,56 euros
Perte de l'exercice	-	44 264,94 euros
	-	74 191,50 euros
Solde Report à nouveau	-	74 191,50 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, après lecture, par le Gérant et l'Associé Unique.

Ivan RAPOPORT

Pour La société FFSA
Ivan RAPOPORT