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 : 2005 B 02043
Numéro SIREN : 449 582 683
Nom ou dénomination : NIMES DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2021 sous le numéro de dépôt 1236

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/2005 B 02043
NIMES DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

Nos références : CT/2005 B 02043

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

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

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : NIMES 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° 449582683 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 28/01/2021 le dépôt, enregistré sous le numéro 2021/1236, des actes et pièces suivants :

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

Récépissé délivré le 02/02/2021
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2019

(1) **BILAN - ACTIF**

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

Adresse de l'entreprise 155 AVENUE CLEMENT ADER 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent *

Numéro SIRET* 44958268300024 — Néant *

Exercice N clos le, 31122018

			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	1 390	AG 1 390	
	Fonds commercial (1)	AH	650 000	AI	650 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	585 157	AQ 242 603	342 554
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	23 820	AS 11 520	12 300
	Autres immobilisations corporelles	AT	749 330	AU 401 260	348 070
	Immobilisations en cours	AV	1 095	AW	1 095
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	100 816	BI	100 816
	TOTAL (II)	BJ	2 111 609	BK 656 773	1 454 836
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	1 358 776	BU 56 342	1 302 434
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 013	BY	1 013
	Autres créances (3)	BZ	200 003	CA 972	199 031
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	176 933	CG	176 933
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	159 580	CI	159 580
	TOTAL (III)	CJ	1 896 306	CK 57 314	1 838 992
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 007 914	1A 714 087	3 293 828

CERTIFIE CONFORME

Renvois : (1) Dont droit au bail : 650 000 — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

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

© Sage

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

N° 2051-SD2019

② BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : NIMES 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	470
	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	8 937
	Report à nouveau	DH	(57 352)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	47 861
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	7 915
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	27 891
	Provisions pour charges	DQ	5 348
	TOTAL (III)	DR	33 239
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	688 406
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 277 958
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 089 476
	Dettes fiscales et sociales	DY	194 455
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 379
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 252 673
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 293 828

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	2 785 523
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2019

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

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

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC	5 615 729		FC	5 615 729
	Production vendue biens *	FD / FE / FF			FF	
	Production vendue services*	FG / FH / FI	9 529		FI	9 529
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	5 625 258		FL	5 625 258
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	79 954
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 154
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	5 707 366
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	3 443 518
	Variation de stock (marchandises)*				FT	10 491
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 174 855
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	81 015
	Salaires et traitements*				FY	643 101
	Charges sociales (10)				FZ	174 679
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	166 149
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	56 342
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	18 317
	Autres charges (12)				GE	158 610
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 927 076
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(219 710)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	7 926
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	7 926
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	31 954
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	31 954
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(24 028)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(243 738)

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

© Sage

N° 2053-SD 2019

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise NIMES DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	300 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	300 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 520
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	3 881
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 401
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	291 599
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	6 015 292
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	5 967 431
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	47 861

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	20 571
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	156 045
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
ABANDON CREANCE COMMERCIAL		300 000
JUGEMENT PRUD'HOMAL	4 520	
PROVISION POUR RISQUES PRUD'HOMMES	3 000	
DOTATIONS AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS SUR IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	881	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

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

NIMES 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 449 582 683

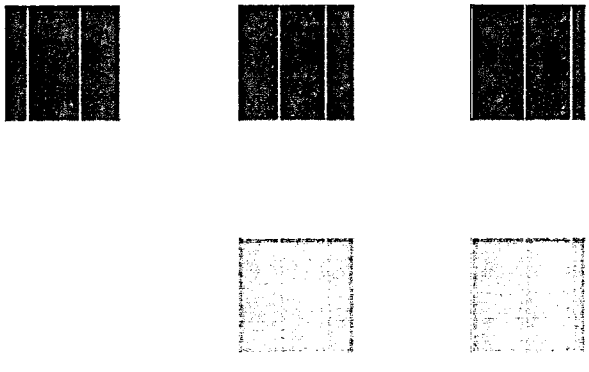
NIMES DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
04 99 52 31 50

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 390	1 390		161
Fonds commercial	650 000		650 000	650 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**651 390**	**1 390**	**650 000**	**650 161**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	585 157	242 603	342 554	399 609
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 820	11 520	12 300	15 324
Autres immobilisations corporelles	749 330	401 260	348 070	432 716
Immobilisations en cours	1 095		1 095	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 359 402**	**655 383**	**704 019**	**847 649**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100 816		100 816	98 963
TOTAL immobilisations financières :	**100 816**		**100 816**	**98 963**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 111 609**	**656 773**	**1 454 836**	**1 596 773**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 358 776	56 342	1 302 434	1 326 324
TOTAL stocks et en-cours :	**1 358 776**	**56 342**	**1 302 434**	**1 326 324**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 013		1 013	4 208
Autres créances	200 003	972	199 031	195 396
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**201 017**	**972**	**200 045**	**199 604**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	176 933		176 933	167 127
Charges constatées d'avance	159 580		159 580	158 876
TOTAL disponibilités et divers :	**336 513**		**336 513**	**326 003**
ACTIF CIRCULANT	**1 896 306**	**57 314**	**1 838 992**	**1 851 931**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 007 914**	**714 087**	**3 293 828**	**3 448 705**

Bilan Passif

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			470	470
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			8 937	8 937
Report à nouveau			(57 352)	(15 509)
Résultat de l'exercice			47 861	(41 843)
		TOTAL situation nette :	**7 915**	**(39 945)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**7 915**	**(39 945)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			27 891	38 629
Provisions pour charges			5 348	10 304
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**33 239**	**48 933**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			688 406	905 848
Emprunts et dettes financières divers			1 277 958	1 211 604
		TOTAL dettes financières :	**1 966 364**	**2 117 452**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 089 476	1 097 415
Dettes fiscales et sociales			194 455	222 534
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 379	2 199
		TOTAL dettes diverses :	**1 286 309**	**1 322 148**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				117
		DETTES	**3 252 673**	**3 439 717**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 293 828**	**3 448 705**

Compte de Resultat (Première Partie)

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	5 615 729		5 615 729	5 874 775
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 529		9 529	14 008
Chiffres d'affaires nets	**5 625 258**		**5 625 258**	**5 888 783**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			79 954	33 978
Autres produits			2 154	756
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 707 366**	**5 923 517**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 443 518	3 532 723
Variation de stock de marchandises			10 491	(88 648)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 174 855	1 158 175
TOTAL charges externes :			**4 628 864**	**4 602 250**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			81 015	93 575
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			643 101	660 389
Charges sociales			174 679	164 601
TOTAL charges de personnel :			**817 780**	**824 990**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			166 149	167 141
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			56 342	42 943
Dotations aux provisions pour risques et charges			18 317	48 933
TOTAL dotations d'exploitation :			**240 807**	**259 017**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			158 610	163 412
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 927 076**	**5 943 244**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(219 710)**	**(19 727)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(219 710)**	**(19 727)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 926	10 842
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 926	**10 842**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	31 954	33 372
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 954	**33 372**
RÉSULTAT FINANCIER	**(24 028)**	**(22 530)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(243 738)**	**(42 257)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300 000	414
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	300 000	**414**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 520	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	3 881	
	8 401	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**291 599**	**414**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**6 015 292**	**5 934 773**
TOTAL DES CHARGES	**5 967 431**	**5 976 616**
BÉNÉFICE OU PERTE	**47 861**	**(41 843)**

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

Néant

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1. Fonds de commerce et changement de réglementation

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

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

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

Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de

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

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

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

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

2. ***Les immobilisations incorporelles sont constituées de :***

Logiciels : 1 390€
Droit au Bail : 650 000€

Le droit au Bail se décompose ainsi :

1. Nîmes droit acquis le 05/04/2013 pour 300 000 €
2. Montélimar droit acquis le 31/05/2016 pour 350 000€

3. ***Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).***
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue :

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

Règles et méthodes comptables

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

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.

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 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

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

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 5 348 €.
Une provision pour risque prud'homal a été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 27 891 €.

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 : 1.57%

-Taux de charges sociales et fiscales : 28.64%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 15 010€.

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

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

Au 31/12/2018, la charge d'impôt sur les sociétés de la société NIMES DIFFUSION s'est élevée à 0 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel). Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2018, nés avant l'intégration fiscale est de 523 728 €.

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 montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « charges de personnel ». Il est pris en compte dans le résultat d'exploitation et s'élève au titre de l'exercice à 36 673 €.

-Le CICE dégagé en N-1 a contribué à la poursuite de l'activité malgré une baisse d'activité dans un contexte de morosité de la consommation.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2018	31/12/2017
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	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	5 625 258	5 888 783
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	212 595	183 857
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	47 861	(41 843)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	265,74	229,82
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	59,83	-52,3
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	27,57	28,91
Montant de la masse salariale de l'exercice	643 101	660 389
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	174 679	164 601

Composition du Capital Social

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	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 01/01/18 au 31/12/18

NIMES DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	8 000			8 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	470			470
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 937			8 937
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(15 509)	(41 843)		(57 352)
Résultat de l'exercice	(41 843)	47 861	(41 843)	47 861
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(39 945)**	**6 017**	**(41 843)**	**7 915**

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NIMES DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	651 390		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**651 390**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	581 779		4 541
Installations techniques et outillage industriel	23 820		
Installations générales, agencements et divers	627 910		12 510
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 240		5 093
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 095
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 344 749**		**23 239**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	98 963		1 853
TOTAL immobilisations financières :	**98 963**		**1 853**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 095 103**		**25 092**

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			651 390	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**651 390**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		1 163	585 157	
Install. techn., matériel et out. industriels			23 820	
Inst. générales, agencements et divers			640 421	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		7 423	108 909	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 095	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**8 586**	**1 359 402**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			100 816	
TOTAL immobilisations financières :			**100 816**	
TOTAL GÉNÉRAL		**8 586**	**2 111 609**	

Amortissements

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 229	161		1 390
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 229**	**161**		**1 390**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	182 170	61 596	1 163	242 603
Installations techn. et outillage industriel	8 496	3 024		11 520
Inst. générales, agencements et divers	239 126	83 025		322 151
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	67 307	19 224	7 423	79 109
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**497 100**	**166 869**	**8 586**	**655 383**
TOTAL GÉNÉRAL	**498 329**	**167 030**	**8 586**	**656 773**

Provisions Inscrites au Bilan

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	48 933	21 317	37 011	33 239
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**48 933**	**21 317**	**37 011**	**33 239**
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	42 943	56 342	42 943	56 342
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	972			972
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**43 915**	**56 342**	**42 943**	**57 314**
TOTAL GÉNÉRAL	**92 848**	**77 659**	**79 954**	**90 553**

Charges à Payer

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	365
Emprunts et dettes financières divers	20 571
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 831
Dettes fiscales et sociales	93 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 630
TOTAL	**217 179**

Produits à Recevoir

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	24 381
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	67 872
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**92 253**

Charges et Produits Constatés d'Avance

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	159 580	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**159 580**	

État des Échéances des Créances et Dettes

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	100 816		100 816
TOTAL de l'actif immobilisé :	**100 816**		**100 816**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 013	1 013	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59	59	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	59 911	59 911	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	24 381	24 381	
État - Divers			
Groupe et associés	36 673	36 673	
Débiteurs divers	78 978	78 978	
TOTAL de l'actif circulant :	**201 017**	**201 017**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	159 580	159 580	
TOTAL GÉNÉRAL	**461 413**	**360 596**	**100 816**

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	688 406	221 256	467 150	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 089 476	1 089 476		
Personnel et comptes rattachés	49 384	49 384		
Sécurité sociale et autres organismes	55 515	55 515		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	66 460	66 460		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 096	23 096		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 277 958	1 277 958		
Autres dettes	2 379	2 379		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 252 673**	**2 785 523**	**467 150**	

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce :

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NIMES DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON CREANCE COMMERCIALE	300 000	771
TOTAL	**300 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
JUGEMENT PRUD'HOMAL	4 520	671
PROVISION POUR RISQUES PRUD'HOMMES	3 000	687
DOTATION AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS SUR IMMO MISES AU REBUT	881	687
TOTAL	**8 401**	

Engagements Financiers

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	15 010
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce de l'établissement de Montélimar au profit du Crédit Agricole du Languedoc dans le cadre de l'emprunt contracté le 21/06/2016, pour un montant de 800 000€. Le prêt prendra fin en 06/2023, le solde au 31/12/2018 s'élève à 528 650 €.	

TOTAL	15 010

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

TOTAL	

Effectif Moyen

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	23	
Ouvriers		
TOTAL	28	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NIMES DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(243 738)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	291 599	
Résultat comptable (hors participation)	47 861	

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 de 47 861€.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NIMES 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	521
Autres créances	96 664
Charges constatées d'avance	41 575
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 277 958
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	599 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	
Produits Financiers	20 571

NIMES DIFFUSION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

A l'Associé unique
NIMES DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
CASTELNAU 2000
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX

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 NIMES DIFFUSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 2018 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 commissaire aux comptes.

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 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 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 ;

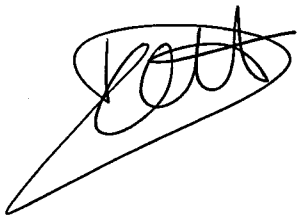
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

En application de la loi, nous vous signalons par ailleurs qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais légaux.

Fait à Montpellier, le 25 juin 2019

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Céline Gianni Darnet

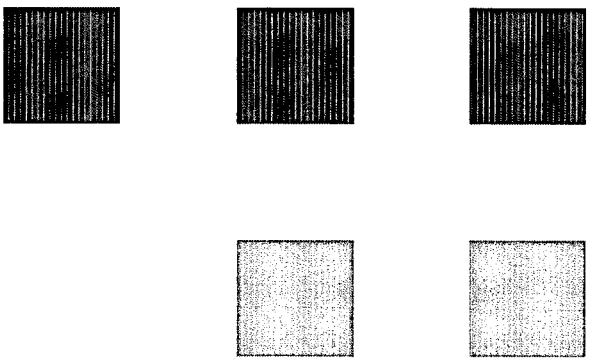


NIMES DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
04 99 52 31 50

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 390	1 390		161
Fonds commercial	650 000		650 000	650 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**651 390**	**1 390**	**650 000**	**650 161**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	585 157	242 603	342 554	399 609
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 820	11 520	12 300	15 324
Autres immobilisations corporelles	749 330	401 260	348 070	432 716
Immobilisations en cours	1 095		1 095	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 359 402**	**655 383**	**704 019**	**847 649**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100 816		100 816	98 963
TOTAL immobilisations financières :	**100 816**		**100 816**	**98 963**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 111 609**	**656 773**	**1 454 836**	**1 596 773**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 358 776	56 342	1 302 434	1 326 324
TOTAL stocks et en-cours :	**1 358 776**	**56 342**	**1 302 434**	**1 326 324**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 013		1 013	4 208
Autres créances	200 003	972	199 031	195 396
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**201 017**	**972**	**200 045**	**199 604**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	176 933		176 933	167 127
Charges constatées d'avance	159 580		159 580	158 876
TOTAL disponibilités et divers :	**336 513**		**336 513**	**326 003**
ACTIF CIRCULANT	**1 896 306**	**57 314**	**1 838 992**	**1 851 931**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 007 914**	**714 087**	**3 293 828**	**3 448 705**

Bilan Passif

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			470	470
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			8 937	8 937
Report à nouveau			(57 352)	(15 509)
Résultat de l'exercice			47 861	(41 843)
		TOTAL situation nette :	**7 915**	**(39 945)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**7 915**	**(39 945)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			27 891	38 629
Provisions pour charges			5 348	10 304
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**33 239**	**48 933**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			688 406	905 848
Emprunts et dettes financières divers			1 277 958	1 211 604
		TOTAL dettes financières :	**1 966 364**	**2 117 452**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 089 476	1 097 415
Dettes fiscales et sociales			194 455	222 534
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 379	2 199
		TOTAL dettes diverses :	**1 286 309**	**1 322 148**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				117
		DETTES	**3 252 673**	**3 439 717**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 293 828**	**3 448 705**

Compte de Resultat (Première Partie)

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	5 615 729		5 615 729	5 874 775
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 529		9 529	14 008
Chiffres d'affaires nets	**5 625 258**		**5 625 258**	**5 888 783**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			79 954	33 978
Autres produits			2 154	756
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 707 366**	**5 923 517**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 443 518	3 532 723
Variation de stock de marchandises			10 491	(88 648)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 174 855	1 158 175
TOTAL charges externes :			**4 628 864**	**4 602 250**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			81 015	93 575
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			643 101	660 389
Charges sociales			174 679	164 601
TOTAL charges de personnel :			**817 780**	**824 990**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			166 149	167 141
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			56 342	42 943
Dotations aux provisions pour risques et charges			18 317	48 933
TOTAL dotations d'exploitation :			**240 807**	**259 017**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			158 610	163 412
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 927 076**	**5 943 244**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(219 710)**	**(19 727)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(219 710)**	**(19 727)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 926	10 842
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 926	**10 842**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	31 954	33 372
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 954	**33 372**
RÉSULTAT FINANCIER	**(24 028)**	**(22 530)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(243 738)**	**(42 257)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300 000	414
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	300 000	**414**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 520	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	3 881	
	8 401	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**291 599**	**414**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**6 015 292**	**5 934 773**
TOTAL DES CHARGES	**5 967 431**	**5 976 616**
BÉNÉFICE OU PERTE	**47 861**	**(41 843)**

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

Néant

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1. Fonds de commerce et changement de réglementation

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

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

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

Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de

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

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

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

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

2. ***Les immobilisations incorporelles sont constituées de :***

Logiciels : 1 390€
Droit au Bail : 650 000€

Le droit au Bail se décompose ainsi :

1. Nîmes droit acquis le 05/04/2013 pour 300 000 €
2. Montélimar droit acquis le 31/05/2016 pour 350 000€

3. ***Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).***
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue :

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

Règles et méthodes comptables

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

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.

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 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

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

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 5 348 €.
Une provision pour risque prud'homal a été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 27 891 €.

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 : 1.57%

-Taux de charges sociales et fiscales : 28.64%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 15 010€.

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

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

Au 31/12/2018, la charge d'impôt sur les sociétés de la société NIMES DIFFUSION s'est élevée à 0 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel). Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2018, nés avant l'intégration fiscale est de 523 728 €.

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 montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « charges de personnel ». Il est pris en compte dans le résultat d'exploitation et s'élève au titre de l'exercice à 36 673 €.

-Le CICE dégagé en N-1 a contribué à la poursuite de l'activité malgré une baisse d'activité dans un contexte de morosité de la consommation.

Composition du Capital Social

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	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 01/01/18 au 31/12/18

NIMES DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	8 000			8 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	470			470
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 937			8 937
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(15 509)	(41 843)		(57 352)
Résultat de l'exercice	(41 843)	47 861	(41 843)	47 861
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(39 945)**	**6 017**	**(41 843)**	**7 915**

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NIMES DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	651 390		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**651 390**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	581 779		4 541
Installations techniques et outillage industriel	23 820		
Installations générales, agencements et divers	627 910		12 510
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 240		5 093
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 095
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 344 749**		**23 239**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	98 963		1 853
TOTAL immobilisations financières :	**98 963**		**1 853**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 095 103**		**25 092**

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			651 390	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**651 390**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		1 163	585 157	
Install. techn., matériel et out. industriels			23 820	
Inst. générales, agencements et divers			640 421	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		7 423	108 909	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 095	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**8 586**	**1 359 402**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			100 816	
TOTAL immobilisations financières :			**100 816**	
TOTAL GÉNÉRAL		**8 586**	**2 111 609**	

Amortissements

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 229	161		1 390
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 229**	**161**		**1 390**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	182 170	61 596	1 163	242 603
Installations techn. et outillage industriel	8 496	3 024		11 520
Inst. générales, agencements et divers	239 126	83 025		322 151
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	67 307	19 224	7 423	79 109
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**497 100**	**166 869**	**8 586**	**655 383**
TOTAL GÉNÉRAL	**498 329**	**167 030**	**8 586**	**656 773**

Provisions Inscrites au Bilan

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	48 933	21 317	37 011	33 239
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**48 933**	**21 317**	**37 011**	**33 239**

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	42 943	56 342	42 943	56 342
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	972			972
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**43 915**	**56 342**	**42 943**	**57 314**

TOTAL GÉNÉRAL	**92 848**	**77 659**	**79 954**	**90 553**

Charges à Payer

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	365
Emprunts et dettes financières divers	20 571
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 831
Dettes fiscales et sociales	93 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 630
TOTAL	**217 179**

Produits à Recevoir

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	24 381
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	67 872
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**92 253**

Charges et Produits Constatés d'Avance

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	159 580	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**159 580**	

État des Échéances des Créances et Dettes

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	100 816		100 816
TOTAL de l'actif immobilisé :	**100 816**		**100 816**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 013	1 013	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59	59	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	59 911	59 911	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	24 381	24 381	
État - Divers			
Groupe et associés	36 673	36 673	
Débiteurs divers	78 978	78 978	
TOTAL de l'actif circulant :	**201 017**	**201 017**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	159 580	159 580	
TOTAL GÉNÉRAL	**461 413**	**360 596**	**100 816**

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	688 406	221 256	467 150	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 089 476	1 089 476		
Personnel et comptes rattachés	49 384	49 384		
Sécurité sociale et autres organismes	55 515	55 515		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	66 460	66 460		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 096	23 096		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 277 958	1 277 958		
Autres dettes	2 379	2 379		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 252 673**	**2 785 523**	**467 150**	

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce :

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NIMES DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON CREANCE COMMERCIALE	300 000	771
TOTAL	**300 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
JUGEMENT PRUD'HOMAL	4 520	671
PROVISION POUR RISQUES PRUD'HOMMES	3 000	687
DOTATION AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS SUR IMMO MISES AU REBUT	881	687
TOTAL	**8 401**	

Engagements Financiers

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	15 010
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce de l'établissement de Montélimar au profit du Crédit Agricole du Languedoc dans le cadre de l'emprunt contracté le 21/06/2016, pour un montant de 800 000€. Le prêt prendra fin en 06/2023, le solde au 31/12/2018 s'élève à 528 650 €.	

TOTAL	15 010

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

TOTAL	

Effectif Moyen

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	23	
Ouvriers		
TOTAL	28	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(243 738)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	291 599	
Résultat comptable (hors participation)	47 861	

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 de 47 861€.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	521
Autres créances	96 664
Charges constatées d'avance	41 575
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 277 958
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	599 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	
Produits Financiers	20 571

NIMES DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 8.000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
Montpellier B. 449.582.683

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2019

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2018

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 47 861 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

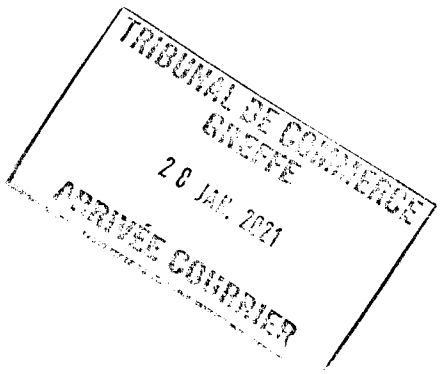
Perte de l'exercice 47 861 euros

Affectation proposée :

Absorption des pertes antérieures (compte « Report à nouveau ») 47 861 euros

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

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



Certifié conforme
La Gérance