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 1235

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 2021/1235, des actes et pièces suivants :

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

Récépissé délivré le 02/02/2021
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

NIMES DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
04 99 52 31 50

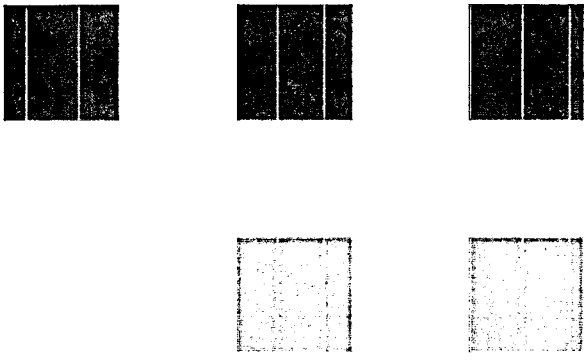
NIMES DIFFUSION
30 rue Maryse Bastié
CS 20003
34174 CASTELNAU LE LEZ cedex
Tél. 04 99 52 31 50 - Fax 04 99 52 31 51
SIREN 449 582 683

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 390	1 390		
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**	**650 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	590 882	302 190	288 692	342 554
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 820	14 544	9 276	12 300
Autres immobilisations corporelles	780 369	489 604	290 765	348 070
Immobilisations en cours				1 095
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 395 071**	**806 338**	**588 733**	**704 019**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100 816		100 816	100 816
TOTAL immobilisations financières :	**100 816**		**100 816**	**100 816**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 147 278**	**807 728**	**1 339 550**	**1 454 836**
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	1 481 246	70 792	1 410 454	1 302 434
TOTAL stocks et en-cours :	**1 481 246**	**70 792**	**1 410 454**	**1 302 434**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	37 403		37 403	1 013
Autres créances	153 117	972	152 145	199 031
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**190 520**	**972**	**189 548**	**200 045**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	405 074		405 074	176 933
Charges constatées d'avance	42 418		42 418	159 580
TOTAL disponibilités et divers :	**447 491**		**447 491**	**336 513**
ACTIF CIRCULANT	**2 119 257**	**71 764**	**2 047 494**	**1 838 992**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 266 535**	**879 492**	**3 387 043**	**3 293 828**

Bilan Passif

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			470	470
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			8 937	8 937
Report à nouveau			(9 492)	(57 352)
Résultat de l'exercice			76 371	47 861
		TOTAL situation nette :	**84 286**	**7 915**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**84 286**	**7 915**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			13 969	27 891
Provisions pour charges			2 650	5 348
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**16 619**	**33 239**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			467 357	688 406
Emprunts et dettes financières divers			1 666 853	1 277 958
		TOTAL dettes financières :	**2 134 210**	**1 966 364**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			943 142	1 089 476
Dettes fiscales et sociales			208 510	194 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			277	2 379
		TOTAL dettes diverses :	**1 151 928**	**1 286 309**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**3 286 138**	**3 252 673**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 387 043**	**3 293 828**

Compte de Resultat (Première Partie)

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	5 992 993		5 992 993	5 615 729
Production vendue de biens				
Production vendue de services	43 519		43 519	9 529
Chiffres d'affaires nets	**6 036 513**		**6 036 513**	**5 625 258**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			73 612	79 954
Autres produits			944	2 154
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 111 068**	**5 707 366**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 749 246	3 443 518
Variation de stock de marchandises			(122 470)	10 491
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 234 621	1 174 855
TOTAL charges externes :			**4 861 398**	**4 628 864**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			82 856	81 015
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			619 991	643 101
Charges sociales			156 809	174 679
TOTAL charges de personnel :			**776 801**	**817 780**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			157 045	166 149
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			70 792	56 342
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 650	18 317
TOTAL dotations d'exploitation :			**230 487**	**240 807**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			165 791	158 610
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 117 332**	**5 927 076**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(6 264)**	**(219 710)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(6 264)**	**(219 710)**
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	11 009	7 926
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 009	**7 926**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	27 382	31 954
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	27 382	**31 954**
RÉSULTAT FINANCIER	**(16 374)**	**(24 028)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(22 638)**	**(243 738)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 000	300 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 000	
	102 000	**300 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 280	4 520
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	711	3 881
	2 991	**8 401**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**99 009**	**291 599**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**6 224 076**	**6 015 292**
TOTAL DES CHARGES	**6 147 705**	**5 967 431**
BÉNÉFICE OU PERTE	**76 371**	**47 861**

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Règles et méthodes comptables

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

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 mode linéaire et 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

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.

Règles et méthodes comptables

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

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.

Une dépréciation d'un montant de 972 € a été constatée au 31/12/2019.

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2019 pour un montant de 2650 €.
Une provision pour risque prud'homal avait été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 27 891 €. Une reprise de 13 922€ a été constatée au 31/12/2019.

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

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

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

Paramètres utilisés :

-Age de la retraite : 67 ans

-Hypothèse d'actualisation :

Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
Taux moyen annuel de l'argent : 0.77%

-Taux de charges sociales et fiscales : 26.64%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 19 394€.

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 31/12/2019, la charge d'impôt sur les sociétés de la société NIMES DIFFUSION s'est élevée à 0 €.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2019, nés avant l'intégration fiscale est de 523 728 €.

Règles et méthodes comptables

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

J) Honoraires des commissaires aux comptes

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

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

K) Autres informations significatives

-Le CICE dégagé en N-1 a 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 01/01/19 au 31/12/19

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2019	31/12/2018
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	8 000	8 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	800	800
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)		
Nombre maximal d'actions futures à créer :		
-par conversion d'obligations		
-par exercice de droits de souscription		
Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	6 036 513	5 625 258
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	231 957	212 595
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	76 371	47 861
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	289,95	265,74
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	95,46	59,83
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	25,72	27,57
Montant de la masse salariale de l'exercice	619 991	643 101
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	156 809	174 679

Composition du Capital Social

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	800	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	800	10

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	(57 352)		(47 861)	(9 492)
Résultat de l'exercice	47 861	76 371	47 861	76 371
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**7 915**	**76 371**		**84 286**

Immobilisations

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	585 157		5 725
Installations techniques et outillage industriel	23 820		
Installations générales, agencements et divers	640 421		34 426
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	108 909		3 414
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 095		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 359 402**		**43 565**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	100 816		
TOTAL immobilisations financières :	**100 816**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 111 609**		**43 565**

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			590 882	
Install. techn., matériel et out. industriels			23 820	
Inst. générales, agencements et divers		4 507	670 340	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 294	110 029	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 095			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 095**	**6 801**	**1 395 071**	
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	**1 095**	**6 801**	**2 147 278**	

Amortissements

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 390			1 390
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 390**			**1 390**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	242 603	59 587		302 190
Installations techn. et outillage industriel	11 520	3 024		14 544
Inst. générales, agencements et divers	322 151	79 052	4 507	396 697
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	79 109	16 093	2 294	92 907
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**655 383**	**157 756**	**6 801**	**806 338**
TOTAL GÉNÉRAL	**656 773**	**157 756**	**6 801**	**807 728**

Provisions Inscrites au Bilan

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	33 239	2 650	19 270	16 619
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**33 239**	**2 650**	**19 270**	**16 619**
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	56 342	70 792	56 342	70 792
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	972			972
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**57 314**	**70 792**	**56 342**	**71 764**
TOTAL GÉNÉRAL	**90 553**	**73 442**	**75 612**	**88 383**

Charges à Payer

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206
Emprunts et dettes financières divers	19 334
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 464
Dettes fiscales et sociales	94 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**216 877**

Produits à Recevoir

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	31 592
Personnel	
Organismes sociaux	
État	17 181
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	70 392
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**119 165**

Charges et Produits Constatés d'Avance

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	42 418	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**42 418**	

État des Échéances des Créances et Dettes

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	100 816		100 816
TOTAL de l'actif immobilisé :	**100 816**		**100 816**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	37 403	37 403	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 062	1 062	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	42 418	42 418	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 181	17 181	
État - Divers			
Groupe et associés	3 133	3 133	
Débiteurs divers	89 323	89 323	
TOTAL de l'actif circulant :	**190 520**	**190 520**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	42 418	42 418	
TOTAL GÉNÉRAL	**333 754**	**232 937**	**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	467 357	170 436	296 921	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	943 142	943 142		
Personnel et comptes rattachés	57 541	57 541		
Sécurité sociale et autres organismes	42 899	42 899		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	81 854	81 854		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 215	26 215		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 666 853	1 666 853		
Autres dettes	277	277		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 286 138**	**2 989 217**	**296 921**	

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 28 121

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	100 000	771
REPRISE PROVISION POUR RISQUES PRUD'HOMMES	2 000	787
TOTAL	**102 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
JUGEMENT PRUD'HOMAL	2 000	671
DOT AMORT EXCEP.SUR IMMOS MIS AU REBUT	711	687
PERTE CAISSE	280	671
TOTAL	**2 991**	

Engagements Financiers

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	19 394
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 s'élève à 413 423€.	

TOTAL	19 394

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

TOTAL	

Effectif Moyen

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	21	
Ouvriers		
TOTAL	26	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(22 638)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	99 009	
Résultat comptable (hors participation)	76 371	

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 76 371€.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	35 511
Autres créances	68 122
Charges constatées d'avance	40 307
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 666 853
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	19 334
Produits Financiers	

N° 2050-SD 2020

(1) **BILAN - ACTIF**

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

Adresse de l'entreprise 30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 44958268300057 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	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	590 882	AQ 302 190	288 692
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	23 820	AS 14 544	9 276
	Autres immobilisations corporelles	AT	780 369	AU 489 604	290 765
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU			
	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	2 147 278	BK 807 728	1 339 550
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	1 481 246	BU 70 792	1 410 454
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	37 403	BY	37 403
	Autres créances (3)	BZ	153 117	CA 972	152 145
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	405 074	CG	405 074
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	42 418	CI	42 418
	TOTAL (III)	CJ	2 119 257	CK 71 764	2 047 494
	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	4 266 535	1A 879 492	3 387 043

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-SD2020

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	(9 492)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	76 371
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	84 286
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	13 969
	Provisions pour charges	DQ	2 650
	TOTAL (III)	DR	16 619
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	467 357
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 666 853
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	943 142
	Dettes fiscales et sociales	DY	208 510
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	277
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 286 138
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 387 043

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	2 989 217
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2020

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

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

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	5 992 993	FB	FC	5 992 993
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	43 519	FH	FI	43 519
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 036 513	FK	FL	6 036 513
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	73 612
	Autres produits (1) (11)				FQ	944
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	6 111 068
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	3 749 246
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(122 470)
	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	1 234 621
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	82 856
	Salaires et traitements*				FY	619 991
	Charges sociales (10)				FZ	156 809
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	157 045
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	70 792
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	2 650
	Autres charges (12)				GE	165 791
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	6 117 332
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(6 264)
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	11 009
	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	11 009
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	27 382
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	27 382
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(16 374)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(22 638)

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

© Sage

N° 2053-SD 2020

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise NIMES DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	100 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	102 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 280
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	711
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 991
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	99 009
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	6 224 076
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	6 147 705
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	76 371

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	19 334
(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) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	164 446
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6	obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL		100 000
REPRISE PROVISION POUR RISQUES PRUD'HOMMES		2 000
JUGEMENT PRUD'HOMAL	2 000	
DOT AMORT EXCEP. SUR IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	711	
PERTE CAISSE	280	

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

© Sage

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

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

NIMES DIFFUSION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

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

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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

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

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

commissaire aux comptes.

Observation

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

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

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

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

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

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

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

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

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

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

Fait à Montpellier, le 19 juin 2020

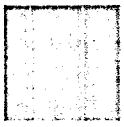
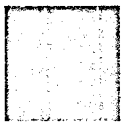
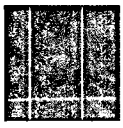
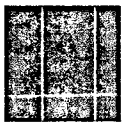
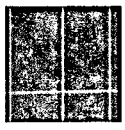
Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

DocuSigned by:
23EE419BB3264EB...

Céline Gianni Darnet

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

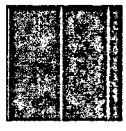
NIMES DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
04 99 52 31 50

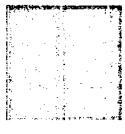






Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

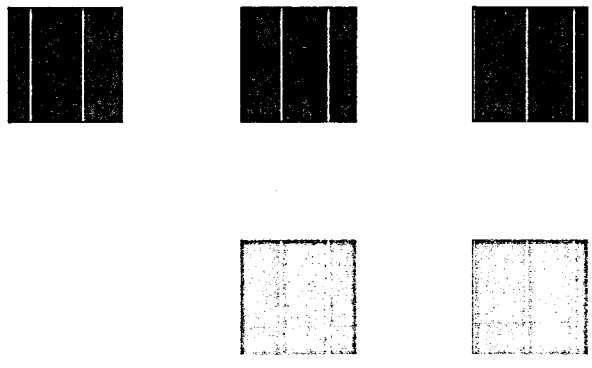






DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Bilan et Compte de résultat



DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 390	1 390		
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**	**650 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	590 882	302 190	288 692	342 554
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 820	14 544	9 276	12 300
Autres immobilisations corporelles	780 369	489 604	290 765	348 070
Immobilisations en cours				1 095
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 395 071**	**806 338**	**588 733**	**704 019**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100 816		100 816	100 816
TOTAL immobilisations financières :	**100 816**		**100 816**	**100 816**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 147 278**	**807 728**	**1 339 550**	**1 454 836**
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	1 481 246	70 792	1 410 454	1 302 434
TOTAL stocks et en-cours :	**1 481 246**	**70 792**	**1 410 454**	**1 302 434**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	37 403		37 403	1 013
Autres créances	153 117	972	152 145	199 031
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**190 520**	**972**	**189 548**	**200 045**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	405 074		405 074	176 933
Charges constatées d'avance	42 418		42 418	159 580
TOTAL disponibilités et divers :	**447 491**		**447 491**	**336 513**
ACTIF CIRCULANT	**2 119 257**	**71 764**	**2 047 494**	**1 838 992**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 266 535**	**879 492**	**3 387 043**	**3 293 828**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Bilan Passif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			470	470
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			8 937	8 937
Report à nouveau			(9 492)	(57 352)
Résultat de l'exercice			76 371	47 861
		TOTAL situation nette :	**84 286**	**7 915**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**84 286**	**7 915**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			13 969	27 891
Provisions pour charges			2 650	5 348
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**16 619**	**33 239**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			467 357	688 406
Emprunts et dettes financières divers			1 666 853	1 277 958
		TOTAL dettes financières :	**2 134 210**	**1 966 364**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			943 142	1 089 476
Dettes fiscales et sociales			208 510	194 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			277	2 379
		TOTAL dettes diverses :	**1 151 928**	**1 286 309**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**3 286 138**	**3 252 673**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 387 043**	**3 293 828**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Compte de Resultat (Première Partie)

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	5 992 993		5 992 993	5 615 729
Production vendue de biens				
Production vendue de services	43 519		43 519	9 529
Chiffres d'affaires nets	**6 036 513**		**6 036 513**	**5 625 258**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			73 612	79 954
Autres produits			944	2 154
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 111 068**	**5 707 366**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 749 246	3 443 518
Variation de stock de marchandises			(122 470)	10 491
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 234 621	1 174 855
TOTAL charges externes :			**4 861 398**	**4 628 864**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			82 856	81 015
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			619 991	643 101
Charges sociales			156 809	174 679
TOTAL charges de personnel :			**776 801**	**817 780**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			157 045	166 149
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			70 792	56 342
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 650	18 317
TOTAL dotations d'exploitation :			**230 487**	**240 807**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			165 791	158 610
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 117 332**	**5 927 076**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(6 264)**	**(219 710)**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(6 264)**	**(219 710)**
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	11 009	7 926
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 009	**7 926**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	27 382	31 954
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	27 382	**31 954**
RÉSULTAT FINANCIER	**(16 374)**	**(24 028)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(22 638)**	**(243 738)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 000	300 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 000	
	102 000	**300 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 280	4 520
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	711	3 881
	2 991	**8 401**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**99 009**	**291 599**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**6 224 076**	**6 015 292**
TOTAL DES CHARGES	**6 147 705**	**5 967 431**
BÉNÉFICE OU PERTE	**76 371**	**47 861**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Annexe

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Règles et méthodes comptables

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

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

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

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

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

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

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

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Règles et méthodes comptables

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

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 mode linéaire et 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

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.

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Règles et méthodes comptables

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

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.

Une dépréciation d'un montant de 972 € a été constatée au 31/12/2019.

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2019 pour un montant de 2650 €.
Une provision pour risque prud'homal avait été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 27 891 €. Une reprise de 13 922€ a été constatée au 31/12/2019.

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

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

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

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

Paramètres utilisés :

-Age de la retraite : 67 ans

-Hypothèse d'actualisation :

Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
Taux moyen annuel de l'argent : 0.77%

-Taux de charges sociales et fiscales : 26.64%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 19 394€.

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 31/12/2019, la charge d'impôt sur les sociétés de la société NIMES DIFFUSION s'est élevée à 0 €.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2019, nés avant l'intégration fiscale est de 523 728 €.

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Règles et méthodes comptables

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

J) Honoraires des commissaires aux comptes

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

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

K) Autres informations significatives

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

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Composition du Capital Social

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	800	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	800	10

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	(57 352)		(47 861)	(9 492)
Résultat de l'exercice	47 861	76 371	47 861	76 371
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**7 915**	**76 371**		**84 286**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	585 157		5 725
Installations techniques et outillage industriel	23 820		
Installations générales, agencements et divers	640 421		34 426
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	108 909		3 414
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 095		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 359 402**		**43 565**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	100 816		
TOTAL immobilisations financières :	**100 816**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 111 609**		**43 565**

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			590 882	
Install. techn., matériel et out. industriels			23 820	
Inst. générales, agencements et divers		4 507	670 340	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 294	110 029	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 095			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 095**	**6 801**	**1 395 071**	
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	**1 095**	**6 801**	**2 147 278**	

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Amortissements

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 390			1 390
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 390**			**1 390**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	242 603	59 587		302 190
Installations techn. et outillage industriel	11 520	3 024		14 544
Inst. générales, agencements et divers	322 151	79 052	4 507	396 697
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	79 109	16 093	2 294	92 907
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**655 383**	**157 756**	**6 801**	**806 338**
TOTAL GÉNÉRAL	**656 773**	**157 756**	**6 801**	**807 728**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	33 239	2 650	19 270	16 619
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**33 239**	**2 650**	**19 270**	**16 619**
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	56 342	70 792	56 342	70 792
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	972			972
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**57 314**	**70 792**	**56 342**	**71 764**
TOTAL GÉNÉRAL	**90 553**	**73 442**	**75 612**	**88 383**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Charges à Payer

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206
Emprunts et dettes financières divers	19 334
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 464
Dettes fiscales et sociales	94 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**216 877**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Produits à Recevoir

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	31 592
Personnel	
Organismes sociaux	
État	17 181
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	70 392
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**119 165**

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Charges et Produits Constatés d'Avance

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	42 418	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**42 418**	

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

État des Échéances des Créances et Dettes

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	100 816		100 816
TOTAL de l'actif immobilisé :	**100 816**		**100 816**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	37 403	37 403	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 062	1 062	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	42 418	42 418	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 181	17 181	
État - Divers			
Groupe et associés	3 133	3 133	
Débiteurs divers	89 323	89 323	
TOTAL de l'actif circulant :	**190 520**	**190 520**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	42 418	42 418	
TOTAL GÉNÉRAL	**333 754**	**232 937**	**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	467 357	170 436	296 921	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	943 142	943 142		
Personnel et comptes rattachés	57 541	57 541		
Sécurité sociale et autres organismes	42 899	42 899		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	81 854	81 854		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 215	26 215		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 666 853	1 666 853		
Autres dettes	277	277		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 286 138**	**2 989 217**	**296 921**	

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 28 121

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	100 000	771
REPRISE PROVISION POUR RISQUES PRUD'HOMMES	2 000	787
TOTAL	**102 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
JUGEMENT PRUD'HOMAL	2 000	671
DOT AMORT EXCEP.SUR IMMOS MIS AU REBUT	711	687
PERTE CAISSE	280	671
TOTAL	**2 991**	

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Engagements Financiers

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	19 394
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 s'élève à 413 423€.	
TOTAL	**19 394**

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

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Effectif Moyen

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	21	
Ouvriers		
TOTAL	26	

© Sage

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NIMES DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(22 638)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	99 009	
Résultat comptable (hors participation)	76 371	

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 76 371€.

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

NIMES DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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

© Sage

DocuSign Envelope ID: 16246467-6568-480A-81C8-07AA71F097E2

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	35 511
Autres créances	68 122
Charges constatées d'avance	40 307
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 666 853
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	19 334
Produits Financiers	

NIMES DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 8 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ-CEDEX
Montpellier B. 449 582 683

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

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 76 371 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	76 371 euros

Affectation proposée :

Réserve légale	330 euros
Absorption des pertes antérieures (compte "Report à nouveau")	76 041 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.

Certifié conforme
La Gérance

