La Foir'Fouille

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

PONTARLIER DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 477743694

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme



SOMMAIRE

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

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2022	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	730	730		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**730**	**730**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	230 397	205 955	24 442	30 987
Installations techniques, mat. et outillage industriels	2 242	1 726	515	633
Autres immobilisations corporelles	337 591	296 884	40 708	46 962
Immobilisations en cours				1 780
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**570 230**	**504 565**	**65 665**	**80 362**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 245		31 245	31 245
Total immobilisations corporelles	**31 245**		**31 245**	**31 245**
Actif immobilisé	602 205	505 295	96 910	111 607
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	530 632	15 359	515 273	434 044
Total des stocks	**530 632**	**15 359**	**515 273**	**434 044**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 774		2 774	3 564
Autres créances	238 102		238 102	458 754
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**240 877**		**240 877**	**462 317**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	35 780		35 780	45 193
Charges constatées d'avance	12 406		12 406	12 893
Actif circulant	819 695	15 359	804 336	954 447
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	1 421 899	520 654	901 245	1 066 055

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		800	800
Réserves statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		860 306	860 306
Report à nouveau		(185 805)	(106 454)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(127 967)	(79 351)
Total situation nette		**555 334**	**683 302**
Subventions d'investissement		1 145	2 645
Provisions réglementées			
Capitaux propres		556 479	685 947
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			104
Provisions pour risques et charges			104
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières			
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		286 449	325 049
Dettes fiscales et sociales		58 164	54 862
Total dettes d'exploitation		**344 613**	**379 911**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		153	93
Total dettes diverses		**153**	**93**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		344 766	380 004
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		901 245	1 066 055

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	1 486 739		1 486 739	1 479 817
Production vendue de biens				
Production vendue de services	777		777	584
Chiffres d'affaires nets	1 487 516		1 487 516	1 480 401
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				28 975
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 759	93 718
Autres produits			90	2 252
Total des produits d'exploitation			1 512 365	1 605 346
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			939 638	928 047
Variation de stock (marchandises)			(72 184)	29 288
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			385 341	373 820
Total charges externes			**1 252 795**	**1 331 155**
Impôts, taxes et assimiles			18 319	19 669
Charges de personnel				
Salaires et traitements			236 010	199 740
Charges sociales			51 329	45 718
Total charges de personnel			**287 339**	**245 458**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 867	25 959
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 359	24 404
Dotations aux provisions pour risques et charges				104
Total dotations d'exploitation			**44 226**	**50 467**
Autres charges d'exploitation			45 212	44 650
Total des charges d'exploitation			1 647 891	1 691 400
Résultat d'exploitation			(135 526)	(86 054)

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(135 526)	(86 054)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 958	4 495
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	206	222
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	6 165	4 717
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	62	13
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**62**	**13**
Résultat financier	**6 102**	**4 703**
Résultat courant	**(129 424)**	**(81 351)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	1 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 000
Total des produits exceptionnels	1 500	3 500
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44	1 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**44**	**1 500**
Résultat exceptionnel	1 456	2 000
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	1 520 030	1 613 563
Total des charges	1 647 997	1 692 914
Bénéfice ou perte	(127 967)	(79 351)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées 5 554

Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : PONTARLIER DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 901 245
- Résultat avant répartition : (127 967)

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

Société : PONTARLIER DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

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

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

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

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

Evènements marquants de l'exercice

Néant

Changement de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles

Fonds de commerce

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

La règlementation rend obligatoire un test annuel de dépréciation.

Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie. L'estimation du flux lié à la sortie correspond à la valeur vénale du fonds estimée, sauf cas particulier, selon une double approche : (1) une approche patrimoniale basée sur un pourcentage du CA TTC et 2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.
La méthode de calcul de la valeur vénale est celle couramment utilisée dans le réseau dans le cadre d'évaluation de fonds de commerce, de valorisation de parts sociales ou sociétés. Nous estimons que ses résultats sont probants et qu'elle conduit à une appréciation minimale de la valeur de notre fonds.
A l'issue de ce test, aucune dépréciation de notre fonds n'a été constatée.

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

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Concessions, brevets et droits similaires : 730 €

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et aux frais accessoires).

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

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

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

Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le prix d'achat augmenté des frais d'acquisition.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité déterminée par référence à l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût de revient moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks donnent lieu à dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date d'arrêté des comptes.

La valeur actuelle, correspondant à la valeur probable de cession, est déterminée par application à la valeur brute des stocks d'un taux de dépréciation, variable selon l'ancienneté des produits et estimé en fonction de calculs statistiques, tirés de l'expérience propre au parc de magasins.

Un taux de dépréciation majoré est appliqué lorsque les conditions particulières d'exploitation le justifient, en particulier en cas de liquidation des stocks en cours ou à venir, en cas de déplacement ou fermeture de magasin.

Achats

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

Créances

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 31/12/2022.

Société : PONTARLIER DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Aucune provision n'a été constatée au 31/12/2022.

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,
- Taux d'actualisation

Paramètres utilisés :

- Age de la retraite : 67 ans
- Hypothèse d'actualisation :
    - Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
    - Taux moyen annuel de l'argent : 3.77% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Taux de charges sociales et fiscales : 21.44%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 2 093€.

Société mère consolidante

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

Société : PONTARLIER DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Intégration fiscale

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

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

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

Au 31/12/2022, la charge d'impôt sur les sociétés de la société PONTARLIER DIFFUSION s'est élevée à 0€.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2022, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	2022	2021
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**8 000**	**8 000**
Nombre des actions ordinaires existantes	**800**	**800**
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes		
Nombre maxi d'actions futures à créer :		
Par conversion d'obligations		
Par exercice du droit de souscription		

Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	**1 487 516**	**1 480 401**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**(108 249)**	**(120 744)**
Impôt sur les bénéfices		
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(127 967)**	**(79 351)**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**-135.32**	**-150.93**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**-159.96**	**-99.19**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**10**	**9.46**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**236 010**	**199 740**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**51 329**	**45 718**

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Composition du capital social –

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crées durant l'exercice N	Remboursés durant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	800			800	10
Total	800			800	10

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/21	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/22
Capital en nombre d'actions	800						800
Valeur nominale	10						10
Capital social ou individuel	8 000						8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	800						800
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	860 306						860 306
Report à nouveau	(106 454)			(79 351)			(185 805)
Résultat de l'exercice	(79 351)			79 351		(127 967)	(127 967)
Subventions d'investissement	2 645				(1 500)		1 145
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	685 947				(1 500)	(127 967)	556 479

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	730			730
Total des immobilisations incorporelles	730			730
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	224 497	6 475	575	230 397
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 242			2 242
Installations générales, agencements aménagements divers	307 008	840	2 448	305 400
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	26 388	8 635	2 832	32 191
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 780		1 780	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	561 915	15 950	7 635	570 230
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	31 245			31 245
Total des immobilisations financières	31 245			31 245
Total général	593 890	15 950	7 635	602 205

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	730			730
Total des immobilisations incorporelles	730			730
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	193 510	13 020	575	205 955
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 608	118		1 726
Installations générales, agencements, aménagements	272 497	9 553	2 448	279 602
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 938	6 176	2 832	17 282
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	481 553	28 867	5 855	504 565
TOTAL GENERAL	482 283	28 867	5 855	505 295

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	31 245		31 245
Total Actif immobilisé	31 245		31 245
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 774	2 774	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	12 751	12 751	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	17 806	17 806	
Groupe et associés (2)	190 957	190 957	
Débiteurs divers	16 588	16 588	
Total Actif circulant	240 877	240 877	
Charges constatées d'avance	12 406	12 406	
TOTAL DES CREANCES	284 527	253 282	31 245

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	12 406

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2022	N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	39 787	29 875
Total créances	**39 787**	29 875

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

Total autres		

Total	**39 787**	29 875

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	104				104	
Total des provisions pour risques et charges	104				104	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	24 404	15 359			24 404	15 359
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	24 404	15 359			24 404	15 359
Total général	24 508	15 359			24 508	15 359

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	286 449	286 449		
Personnel et comptes rattachés	16 387	16 387		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 336	14 336		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 857	16 857		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 583	10 583		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	153	153		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	344 766	344 766		

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Charges à payer -

Nature des charges	2022	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 396	51 975
Dettes fiscales et sociales	24 626	22 661
Total dettes d'exploitation	**63 022**	**74 636**

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

Disponibilités, charges à payer		

Total	**63 022**	**74 636**

Société : PONTARLIER DIFFUSION
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Transfert de charges –

Aide à l'embauche	251
Total	**251**

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Abandons de créances commerciaux Amendes Provisions pour risques litiges Pénalités Fournisseurs Subventions accordées	44
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
TOTAL	**44**

Produits	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial Reprises provisions pour risques litiges Remboursements reçus pénalités fournisseurs	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif Quote part subvention virée au compte de résultat Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	**1 500**
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	**1 500**

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2022				31/12/2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(129 424)		(129 424)		(129 424)
Résultat exceptionnel à court terme	1 456		1 456		1 456
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(127 967)		(127 967)		(127 967)
Autres					
Total autres					
Total général	(127 967)		(127 967)		(127 967)

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	2 093
Autres engagements donnés :	

Total	2 093

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

Total	

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8	8
Autres :		
Total	**10**	**10**

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Forme juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FF AVENIR 30, Rue Maryse BASTIE 34170 Castelnau le Lez	99.97

Société : PONTARLIER DIFFUSION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	1 364		
Autres créances	207 118		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	**208 482**		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	**188 784**		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

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

EXTRAIT PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 JUIN 2023

[…]

DEUXIEME DECISION

Affectation proposée :

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de – 127 967,40 euros, décide de l'affecter au compte "Report à nouveau".

Report à nouveau	- 185 804,96 euros
Perte de l'exercice	- 127 967,40 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	- 185 804,96 euros
Perte de l'exercice	- 127 967,40 euros
	- 313 772,36 euros

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

Suite à l'affectation du résultat précédente, l'Associé Unique décide d'affecter les réserves de la façon suivante :

Autres réserves	860 306,48 euros
Report à nouveau	- 313 772,36 euros

Affectation des réserves proposée :

Autres réserves	313 772,36 euros
Bénéfice de l'exercice	- 313 772,36 euros
	0 euros

Solde Report à nouveau	0 euros

[…]

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

Ivan RAPOPORT



Pour FFSA
Ivan RAPOPORT

