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 : 2007 B 02397
Numéro SIREN : 482 088 655
Nom ou dénomination : MARLY DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2021 sous le numéro de dépôt 1219

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/2007 B 02397
MARLY DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

Nos références : CT/2007 B 02397

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

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

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : MARLY 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° 482088655 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 28/01/2021 le dépôt, enregistré sous le numéro 2021/1219, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2016

Récépissé délivré le 02/02/2021
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE DE MONTPELLIER

(1) **BILAN - ACTIF**

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

Adresse de l'entreprise : 155 AVENUE CLEMENT ADER 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 48208865500030 — Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2016

			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	AG	6 452	
		Fonds commercial (1)	AH	AI		40 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	293 009	36 252
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	6 269	2 831
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	270 436	23 820
		Immobilisations en cours	AV	AW		1 328
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		63 515
		TOTAL (II)	BJ	BK	576 166	167 746
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	BU	23 810	519 714
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		1 801
		Autres créances (3)	BZ	CA		83 641
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		44 293
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		9 066
		TOTAL (III)	CJ	CK	23 810	658 515
		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	1A	599 976	826 261

CERTIFIE CONFORME

Renvois : (1) Dont droit au bail : 40 000 — (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-SD 2017

② BILAN - PASSIF avant répartition

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

		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 500)	DA	7 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	750
	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	
	Report à nouveau	DH	12 734
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(20 562)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	422
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	
	Provisions pour charges	DQ	1 934
	TOTAL (III)	DR	1 934
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	518 607
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	233 958
	Dettes fiscales et sociales	DY	70 916
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	423
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	823 904
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	826 261

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont : Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont : 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	823 904
(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 2017

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

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

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 118 446	FB	FC	1 118 446
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	901	FH	FI	901
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 119 347	FK	FL	1 119 347
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	20 939
	Autres produits (1) (11)				FQ	308
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 140 594
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	768 530
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(60 333)
	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	390 175
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	22 408
	Salaires et traitements*				FY	151 980
	Charges sociales (10)				FZ	33 789
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	18 177
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	23 810
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 934
	Autres charges (12)				GE	34 333
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 384 803
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(244 209)
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	3 497
	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	3 497
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	9 624
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	9 624
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(6 127)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(250 336)

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

© Sage

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise MARLY DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	230 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	230 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	226
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	226
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	229 774
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	1 374 091
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	1 394 653
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(20 562)

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	9 624
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	33 683
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
ABANDON CREANCES COMMERCIAL		230 000
DOT.AMORT EXCEPT SUR IMMO MISES AU REBUT	226	

(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.

MARLY DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

MARLY 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 : 499 523 150

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2016

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MARLY DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	6 452	6 452		
Fonds commercial	40 000		40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**46 452**	**6 452**	**40 000**	**40 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	329 261	293 009	36 252	46 939
Installations techniques, matériel et outillage industriel	9 100	6 269	2 831	3 358
Autres immobilisations corporelles	294 256	270 436	23 820	12 437
Immobilisations en cours	1 328		1 328	2 960
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**633 945**	**569 714**	**64 231**	**65 694**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	63 515		63 515	63 585
TOTAL immobilisations financières :	**63 515**		**63 515**	**63 585**
ACTIF IMMOBILISÉ	**743 912**	**576 166**	**167 746**	**169 279**
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	543 523	23 810	519 714	462 251
TOTAL stocks et en-cours :	**543 523**	**23 810**	**519 714**	**462 251**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 801		1 801	16 886
Autres créances	83 641		83 641	66 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**85 442**		**85 442**	**83 075**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	44 293		44 293	44 341
Charges constatées d'avance	9 066		9 066	12 915
TOTAL disponibilités et divers :	**53 359**		**53 359**	**57 257**
ACTIF CIRCULANT	**682 324**	**23 810**	**658 515**	**602 583**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 426 236**	**599 976**	**826 261**	**771 862**

Bilan Passif

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	7 500	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			750	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			12 734	(11 472)
Résultat de l'exercice			(20 562)	24 956
		TOTAL situation nette :	**422**	**20 984**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**422**	**20 984**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1 934	
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 934**	
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			518 607	468 321
		TOTAL dettes financières :	**518 607**	**468 321**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			233 958	207 966
Dettes fiscales et sociales			70 916	74 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			423	200
		TOTAL dettes diverses :	**305 298**	**282 557**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**823 904**	**750 878**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**826 261**	**771 862**

Compte de Resultat (Première Partie)

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	1 118 446		1 118 446	1 091 328
Production vendue de biens				
Production vendue de services	901		901	14
Chiffres d'affaires nets	**1 119 347**		**1 119 347**	**1 091 341**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			20 939	20 473
Autres produits			308	93
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 140 594**	**1 111 907**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			768 530	663 181
Variation de stock de marchandises			(60 333)	15 259
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			390 175	375 546
TOTAL charges externes :			**1 098 372**	**1 053 986**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			22 408	18 929
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			151 980	147 047
Charges sociales			33 789	32 968
TOTAL charges de personnel :			**185 769**	**180 015**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 177	36 275
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			23 810	20 939
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 934	
TOTAL dotations d'exploitation :			**43 921**	**57 214**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			34 333	32 085
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 384 803**	**1 342 228**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(244 209)**	**(230 321)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(244 209)**	**(230 321)**
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	3 497	3 970
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 497	**3 970**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 624	10 689
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 624	**10 689**
RÉSULTAT FINANCIER	**(6 127)**	**(6 719)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(250 336)**	**(237 040)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	230 000	270 568
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	230 000	**270 568**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		868
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	226	1 575
	226	**2 443**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**229 774**	**268 125**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		6 129
TOTAL DES PRODUITS	**1 374 091**	**1 386 446**
TOTAL DES CHARGES	**1 394 653**	**1 361 490**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(20 562)**	**24 956**

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon la règlementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC 2016-07.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Néant

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1-Fonds de commerce et changement de réglementation

a) Conformément au règlement n°2015-06, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et est donc en principe non amortissable. En conséquence, en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG modifié, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif de notre bilan n'a pas une durée de vie limitée et à ce titre, n'est pas amorti.
Ce changement de réglementation n'a pas d'impact dans nos comptes dans la mesure où notre société n'amortissait pas son fonds de commerce antérieurement.
Toutefois, la nouvelle réglementation rend désormais obligatoire un test annuel de dépréciation en l'absence d'amortissement.
Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie. L'estimation du flux lié à la sortie correspond à la valeur vénale du fonds estimée, sauf cas particulier, selon une double approche : (1) une approche patrimoniale basée sur un pourcentage du CA TTC et

(2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.

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

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

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

2-Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

Fonds de commerce	: 40 000 €
Logiciels	: 6 452 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail acquis le 03/07/2007 pour 40 000 €.

Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2016.

3-Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue :

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

Règles et méthodes comptables

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

C) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le prix d'achat augmenté des frais d'acquisition.
Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.
La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité déterminée par référence à l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

D) Stocks

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

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

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

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

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

E) Achats

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

F) Créances

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.
Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2016.

Règles et méthodes comptables

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

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2016 pour un montant de 1 934,14€

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 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 : 1.31%
- -Taux de charges sociales et fiscales : 23.17%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 2 131 €.

Règles et méthodes comptables

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

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

MARLY 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 31/12/2016, la charge d'impôt sur les sociétés de la société MARLY DIFFUSION s'est élevée à (0) €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2016, nés avant l'intégration fiscale est de 0€.

Le CICE est déduit de l'impôt groupe dû par la société mère. Dans le cas où il serait supérieur au montant de la contribution de la filiale, une créance sur la mère serait constatée, et utilisable pour le paiement des échéances futures.

J) Autres informations significatives

-Le montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « charges de personnel ». Il est pris en compte dans le résultat d'exploitation et s'élève au titre de l'exercice à 8 947€.

-Le CICE dégagé en N-1 a constitué à contribué à la réduction des pertes et à la sauvegarde de l'emploi.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2016	31/12/2015
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	7 500	7 500
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	500	500
-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	1 119 347	1 091 341
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 646	69 401
Impôts sur les bénéfices		6 129
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(20 562)	24 956
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	5,29	126,54
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-41,12	49,91
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	6,33	6,23
Montant de la masse salariale de l'exercice	151 980	147 047
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	33 789	32 698

Composition du Capital Social

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500	15
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	500	15

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MARLY DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	7 500			7 500
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		750		750
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(11 472)	24 206		12 734
Résultat de l'exercice	24 956	(20 562)	24 956	(20 562)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**20 984**	**4 394**	**24 956**	**422**

Immobilisations

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MARLY DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	46 452		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**46 452**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	328 479		1 565
Installations techniques et outillage industriel	9 100		
Installations générales, agencements et divers	252 637		7 514
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 191		9 493
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 960		1 328
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**623 366**		**19 901**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	63 585		
TOTAL immobilisations financières :	**63 585**		
TOTAL GÉNÉRAL	**733 404**		**19 901**

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			46 452	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**46 452**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		783	329 261	
Install. techn., matériel et out. industriels			9 100	
Inst. générales, agencements et divers			260 151	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		5 579	34 105	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 960		1 328	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**2 960**	**6 362**	**633 945**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		70	63 515	
TOTAL immobilisations financières :		**70**	**63 515**	
TOTAL GÉNÉRAL	**2 960**	**6 433**	**743 912**	

Amortissements

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	6 452			6 452
TOTAL immobilisations incorporelles :	**6 452**			**6 452**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	281 539	12 252	783	293 009
Installations techn. et outillage industriel	5 742	527		6 269
Inst. générales, agencements et divers	240 219	3 486		243 705
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	30 172	2 138	5 579	26 730
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**557 673**	**18 403**	**6 362**	**569 714**
TOTAL GÉNÉRAL	**564 125**	**18 403**	**6 362**	**576 166**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MARLY 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		1 934		1 934
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		**1 934**		**1 934**
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	20 939	23 810	20 939	23 810
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**20 939**	**23 810**	**20 939**	**23 810**
TOTAL GÉNÉRAL	**20 939**	**25 744**	**20 939**	**25 744**

Charges à Payer

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	
Emprunts et dettes financières divers	9 624
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 211
Dettes fiscales et sociales	35 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	363
TOTAL	**110 458**

Produits à Recevoir

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	1 350
Personnel	
Organismes sociaux	
État	26 619
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	15 102
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**43 071**

Charges et Produits Constatés d'Avance

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	9 066	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**9 066**	

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MARLY DIFFUSION

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	63 515		63 515
TOTAL de l'actif immobilisé :	**63 515**		**63 515**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 801	1 801	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	20 176	20 176	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	26 619	26 619	
État - Divers			
Groupe et associés	18 116	18 116	
Débiteurs divers	18 730	18 730	
TOTAL de l'actif circulant :	**85 442**	**85 442**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 066	9 066	
TOTAL GÉNÉRAL	**158 023**	**94 508**	**63 515**

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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	233 958	233 958		
Personnel et comptes rattachés	15 892	15 892		
Sécurité sociale et autres organismes	25 578	25 578		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 476	16 476		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 971	12 971		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	518 607	518 607		
Autres dettes	423	423		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**823 904**	**823 904**		

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce :

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MARLY DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Abandon de créance commercial	230 000	771
TOTAL	**230 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Dotations exceptionnelles aux amortissements sur immobilisations mises au rebut	226	687
TOTAL	**226**	

Engagements Financiers

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	2 131
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**2 131**

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

Effectif Moyen

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	6	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MARLY DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(250 336)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	229 774	
Résultat comptable (hors participation)	(20 562)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	1 350
Autres créances	32 221
Charges constatées d'avance	8 602
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	518 607
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	9 624
Produits Financiers	

MARLY DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 euros
Siège social : Castelnau 2000 - 155 Avenue Clément Ader
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX
Montpellier B. 482 088 655

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 21 JUIN 2017

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de -20 562 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-20 562 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-20 562 euros

L'Associé Unique constate que du fait de cette affectation, les capitaux propres de la Société deviennent inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, conformément à l'article L 223-42 du Code de commerce, il devra, dans les quatre mois à compter de ce jour, décider de la dissolution éventuelle de la Société.

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



