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 1221

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 2021/1221, des actes et pièces suivants :

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

Récépissé délivré le 02/02/2021
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2019

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : 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 *

Numéro SIRET* 48208865500030 — Néant *

Exercice N clos le, 31122018

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 452	AG 6 452	
		Fonds commercial (1)	AH	40 000	AI	40 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP	332 211	AQ 305 574	26 637
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 100	AS 7 323	1 776
		Autres immobilisations corporelles	AT	311 718	AU 286 495	25 224
		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		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	64 464	BI	64 464
		TOTAL (II)	BJ	763 945	BK 605 844	158 101
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	466 893	BU 30 682	436 211
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	8 677	BY	8 677
		Autres créances (3)	BZ	60 277	CA	60 277
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE	
		Disponibilités	CF	65 646	CG	65 646
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	9 389	CI	9 389
		TOTAL (III)	CJ	610 882	CK 30 682	580 200
		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	1 374 827	1A 636 526	738 301

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-SD2019

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	12 824
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 921
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	22 995
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	1 936
	TOTAL (III)	DR	1 936
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	420 776
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	239 837
	Dettes fiscales et sociales	DY	52 231
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	526
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	713 370
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	738 301

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	713 370
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2019

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

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

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 231 364	FB	FC	1 231 364
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG		FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 231 364	FK	FL	1 231 364
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	27 988
	Autres produits (1) (11)				FQ	199
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 259 552
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	754 402
	Variation de stock (marchandises)*				FT	57 174
	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	391 725
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	21 345
	Salaires et traitements*				FY	149 255
	Charges sociales (10)				FZ	32 633
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	15 296
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	30 682
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 936
	Autres charges (12)				GE	37 371
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 491 818
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(232 267)
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	2 346
	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	2 346
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	8 158
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	8 158
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(5 812)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(238 079)

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

© Sage

N° 2053-SD 2019

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise MARLY DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	240 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	240 000
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	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	240 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 501 898
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 499 977
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 921

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	8 158
(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	37 027
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
ABANDON CREANCE COMMERCIAL		240 000

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

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

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

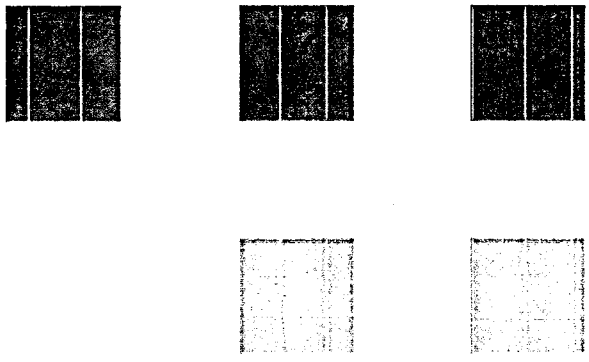
MARLY DIFFUSION
30 Rue Maryse Bastié
CS 20003
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX
Tél. 04 99 52 31 50 - Fax 04 99 52 31 51
SIREN : 482 088 655

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MARLY DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	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	332 211	305 574	26 637	31 765
Installations techniques, matériel et outillage industriel	9 100	7 323	1 776	2 303
Autres immobilisations corporelles	311 718	286 495	25 224	30 425
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**653 029**	**599 392**	**53 637**	**64 493**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	64 464		64 464	63 527
TOTAL immobilisations financières :	**64 464**		**64 464**	**63 527**
ACTIF IMMOBILISÉ	**763 945**	**605 844**	**158 101**	**168 020**
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	466 893	30 682	436 211	499 516
TOTAL stocks et en-cours :	**466 893**	**30 682**	**436 211**	**499 516**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	8 677		8 677	4 627
Autres créances	60 277		60 277	56 844
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**68 954**		**68 954**	**61 472**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 646		65 646	60 004
Charges constatées d'avance	9 389		9 389	9 850
TOTAL disponibilités et divers :	**75 035**		**75 035**	**69 854**
ACTIF CIRCULANT	**610 882**	**30 682**	**580 200**	**630 842**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 374 827**	**636 526**	**738 301**	**798 862**

Bilan Passif

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	7 500	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			750	750
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			12 824	(7 828)
Résultat de l'exercice			1 921	20 652
		TOTAL situation nette :	**22 995**	**21 074**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**22 995**	**21 074**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1 936	3 438
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 936**	**3 438**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			420 776	442 953
		TOTAL dettes financières :	**420 776**	**442 953**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			239 837	266 938
Dettes fiscales et sociales			52 231	64 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			526	430
		TOTAL dettes diverses :	**292 594**	**331 397**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**713 370**	**774 351**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**738 301**	**798 862**

Compte de Resultat (Première Partie)

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	1 231 364		1 231 364	1 166 112
Production vendue de biens				
Production vendue de services				910
Chiffres d'affaires nets	**1 231 364**		**1 231 364**	**1 167 022**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			27 988	25 744
Autres produits			199	128
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 259 552**	**1 192 894**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			754 402	695 342
Variation de stock de marchandises			57 174	19 457
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			391 725	396 725
TOTAL charges externes :			**1 203 300**	**1 111 523**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			21 345	23 136
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			149 255	158 342
Charges sociales			32 633	34 335
TOTAL charges de personnel :			**181 888**	**192 677**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 296	14 775
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 682	24 550
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 936	3 438
TOTAL dotations d'exploitation :			**47 914**	**42 763**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			37 371	35 087
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 491 818**	**1 405 187**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(232 267)**	**(212 293)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(232 267)**	**(212 293)**
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	2 346	2 166
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 346	**2 166**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 158	9 206
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 158	**9 206**
RÉSULTAT FINANCIER	**(5 812)**	**(7 040)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(238 079)**	**(219 333)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	240 000	240 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	240 000	**240 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		
		15
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**240 000**	**239 985**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**1 501 898**	**1 435 059**
TOTAL DES CHARGES	**1 499 977**	**1 414 408**
BÉNÉFICE OU PERTE	**1 921**	**20 652**

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 31/12/2018.

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 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

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

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 1 936 €

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 : 1.57%

-Taux de charges sociales et fiscales : 21.49 %

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 1 142 €.

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 31/12/2018, 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 31/12/2018, 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 8 966 €.

-Le CICE dégagé en N-1 a 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 01/01/18 au 31/12/18

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2018	31/12/2017
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	1 231 364	1 167 022
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	21 847	37 671
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	1 921	20 652
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	43,69	75,34
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	3,84	41,3
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	6,65	6,93
Montant de la masse salariale de l'exercice	149 255	158 342
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	32 633	34 335

Composition du Capital Social

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

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	(7 828)	20 652		12 824
Résultat de l'exercice	20 652	1 921	20 652	1 921
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**21 074**	**22 573**	**20 652**	**22 995**

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	331 131		1 080
Installations techniques et outillage industriel	9 100		
Installations générales, agencements et divers	269 854		2 744
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 897		615
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**648 982**		**4 439**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	63 527		938
TOTAL immobilisations financières :	**63 527**		**938**
TOTAL GÉNÉRAL	**758 960**		**5 377**

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			332 211	
Install. techn., matériel et out. industriels			9 100	
Inst. générales, agencements et divers			272 598	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		392	39 120	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**392**	**653 028**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			64 464	
TOTAL immobilisations financières :			**64 464**	
TOTAL GÉNÉRAL		**392**	**763 945**	

Amortissements

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	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	299 366	6 208		305 574
Installations techn. et outillage industriel	6 796	527		7 323
Inst. générales, agencements et divers	247 550	4 175		251 725
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	30 777	4 385	392	34 770
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**584 488**	**15 296**	**392**	**599 392**
TOTAL GÉNÉRAL	**590 941**	**15 296**	**392**	**605 844**

Provisions Inscrites au Bilan

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	3 438	1 936	3 438	1 936
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**3 438**	**1 936**	**3 438**	**1 936**

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	24 550	30 682	24 550	30 682
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**24 550**	**30 682**	**24 550**	**30 682**

TOTAL GÉNÉRAL	**27 988**	**32 618**	**27 988**	**32 618**

Charges à Payer

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	8 158
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 851
Dettes fiscales et sociales	32 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	396
TOTAL	**78 978**

Produits à Recevoir

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	25 260
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	11 190
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**36 450**

Charges et Produits Constatés d'Avance

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	9 389	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**9 389**	

État des Échéances des Créances et Dettes

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	64 464		64 464
TOTAL de l'actif immobilisé :	**64 464**		**64 464**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 677	8 677	
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	13 504	13 504	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 260	25 260	
État - Divers			
Groupe et associés	8 966	8 966	
Débiteurs divers	12 547	12 547	
TOTAL de l'actif circulant :	**68 954**	**68 954**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 389	9 389	
TOTAL GÉNÉRAL	**142 807**	**78 343**	**64 464**

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	239 837	239 837		
Personnel et comptes rattachés	13 546	13 546		
Sécurité sociale et autres organismes	16 855	16 855		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 004	7 004		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 826	14 826		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	420 776	420 776		
Autres dettes	526	526		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**713 370**	**713 370**		

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : €

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MARLY DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON CREANCE COMMERCIAL	240 000	771
TOTAL	**240 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

Engagements Financiers

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	1 142
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**1 142**

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

Effectif Moyen

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	5	
Ouvriers		
TOTAL	7	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MARLY DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(238 079)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	240 000	
Résultat comptable (hors participation)	1 921	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

MARLY DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	8 387
Autres créances	18 489
Charges constatées d'avance	9 389
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	420 776
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	8 158
Produits Financiers	

MARLY DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
Montpellier B. 482 088 655

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 27 JUIN 2019

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 1 921 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 921 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	1 921 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

