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 : 2010 B 00381
Numéro SIREN : 520 100 173
Nom ou dénomination : HERAULT DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2021 sous le numéro de dépôt 1231

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/2010 B 00381
HERAULT DIFFUSION
Castelnau 2000
155 AVENUE CLÉMENT ADER
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX

Nos références : CT/2010 B 00381

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

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

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : HERAULT 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° 520100173 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 28/01/2021 le dépôt, enregistré sous le numéro 2021/1231, 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

Edition du 12/04/17 à 10:08:43

N° 2050-SD 2017

(1) **BILAN - ACTIF**

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

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

Numéro SIRET* 52010017300019 — Néant *

Exercice N clos le, 31122016

			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	
	Fonds commercial (1)	AH	819 069	AI	819 069
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	730 454	AQ 415 147	315 308
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	18 209	AS 15 460	2 749
	Autres immobilisations corporelles	AT	574 733	AU 421 372	153 360
	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	23 487	BI	23 487
	TOTAL (II)	BJ	2 165 952	BK 851 979	1 313 973
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	1 289 780	BU 53 199	1 236 581
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	39 489	BY	39 489
	Autres créances (3)	BZ	281 238	CA	281 238
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	100 867	CG	100 867
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	37 347	CI	37 347
	TOTAL (III)	CJ	1 748 721	CK 53 199	1 695 522
	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	3 914 674	1A 905 178	3 009 495

CERTIFIE CONFORME

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (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 :

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

© Sage

N° 2051-SD2017

② BILAN - PASSIF avant répartition

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

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	24 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	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	(47 637)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	28 551
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	4 913
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	145 000
	Provisions pour charges	DQ	2 875
	TOTAL (III)	DR	147 875
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	55 742
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 635 850
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	948 333
	Dettes fiscales et sociales	DY	215 091
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	1 691
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 856 707
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 009 495

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 856 707
(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

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

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

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 541 508	FB	FC	4 541 508
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	19 879	FH	FI	19 879
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 561 387	FK	FL	4 561 387
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	54 046
	Autres produits (1) (11)				FQ	820
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 616 253
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	2 650 114
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(13 616)
	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	995 500
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	75 366
	Salaires et traitements*				FY	446 127
	Charges sociales (10)				FZ	115 934
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	109 583
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	53 199
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	2 875
	Autres charges (12)				GE	132 784
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	4 567 866
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	48 387
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	13 585
	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	13 585
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	32 331
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	32 331
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(18 746)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	29 641

(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 HERAULT DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	102
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	988
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 090
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 090)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	4 629 838
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	4 601 287
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	28 551

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	26 879
(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	4 986
(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	130 460
(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
DOT°AMORT. EXCEPTIONNELLE SUR IMMOS MISES AU REBUT	988	
INDEMNISATION CLIENT	102	

(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.

HERAULT 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 : 520 100 173

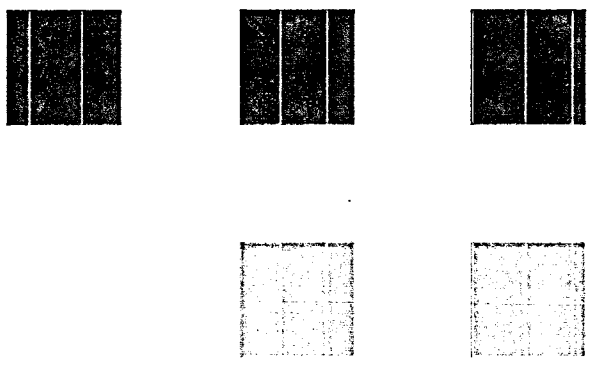
HERAULT DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

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

HERAULT 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				
Fonds commercial	819 069		819 069	819 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**819 069**		**819 069**	**819 069**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	730 454	415 147	315 308	354 901
Installations techniques, matériel et outillage industriel	18 209	15 460	2 749	5 025
Autres immobilisations corporelles	574 733	421 372	153 360	197 401
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 323 396**	**851 979**	**471 417**	**557 327**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 487		23 487	23 764
TOTAL immobilisations financières :	**23 487**		**23 487**	**23 764**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 165 952**	**851 979**	**1 313 973**	**1 400 161**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 289 780	53 199	1 236 581	1 227 104
TOTAL stocks et en-cours :	**1 289 780**	**53 199**	**1 236 581**	**1 227 104**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	39 489		39 489	27 106
Autres créances	281 238		281 238	288 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**320 727**		**320 727**	**315 290**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	100 867		100 867	103 732
Charges constatées d'avance	37 347		37 347	54 034
TOTAL disponibilités et divers :	**138 214**		**138 214**	**157 766**
ACTIF CIRCULANT	**1 748 721**	**53 199**	**1 695 522**	**1 700 160**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 914 674**	**905 178**	**3 009 495**	**3 100 321**

Bilan Passif

HERAULT 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	24 000	24 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(47 637)	(52 455)
Résultat de l'exercice	28 551	4 818
TOTAL situation nette :	**4 913**	**(23 637)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**4 913**	**(23 637)**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	145 000	145 000
Provisions pour charges	2 875	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**147 875**	**145 000**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 742	276 110
Emprunts et dettes financières divers	1 635 850	1 508 097
TOTAL dettes financières :	**1 691 592**	**1 784 207**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	948 333	972 618
Dettes fiscales et sociales	215 091	220 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 691	1 300
TOTAL dettes diverses :	**1 165 115**	**1 194 751**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	**2 856 707**	**2 978 958**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 009 495**	**3 100 321**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT 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	4 541 508		4 541 508	4 537 976
Production vendue de biens				
Production vendue de services	19 879		19 879	1 083
Chiffres d'affaires nets	**4 561 387**		**4 561 387**	**4 539 060**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			54 046	45 422
Autres produits			820	1 075
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 616 253**	**4 585 556**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 650 114	2 697 168
Variation de stock de marchandises			(13 616)	(14 340)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			995 500	1 034 441
TOTAL charges externes :			**3 631 998**	**3 717 269**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			75 366	74 416
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			446 127	463 709
Charges sociales			115 934	122 449
TOTAL charges de personnel :			**562 062**	**586 159**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			109 583	122 795
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			53 199	49 061
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 875	43 592
TOTAL dotations d'exploitation :			**165 657**	**215 448**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			132 784	132 822
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 567 866**	**4 726 114**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**48 387**	**(140 558)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT 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	**48 387**	**(140 558)**
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	13 585	16 330
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 585	**16 330**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	32 331	42 478
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	32 331	**42 478**
RÉSULTAT FINANCIER	**(18 746)**	**(26 147)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**29 641**	**(166 705)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		160 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		160 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	102	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	988	853
	1 090	**853**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 090)**	**159 147**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		(12 376)
TOTAL DES PRODUITS	**4 629 838**	**4 761 886**
TOTAL DES CHARGES	**4 601 287**	**4 757 069**
BÉNÉFICE OU PERTE	**28 551**	**4 818**

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 de : 819 069 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail acquis le 26/02/2010.

-Le Crès pour un montant de 273 238 €.
-Montpellier pour un montant de 545 831 €.

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 :

-Agencements et aménagements des constructions	: de 3 à 40 ans
-Installations techniques, matériel et outillage	: 8 ans
-Agencements, installations générales	: de 3 à 10 ans
-Matériel de bureau et informatique	: de 2 à 3 ans
-Mobilier de bureau	: de 6 à 10 ans

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

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

D) Stocks

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

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

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 2 874.57 €

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

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

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

Paramètres utilisés :

-Age de la retraite : 67 ans

-Hypothèse d'actualisation :
Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
Taux moyen annuel de l'argent : 1.31%

-Taux de charges sociales et fiscales : 28.76%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 17 467 €.

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

HERAULT 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 HERAULT 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) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes et correspondant à la mission d'audit légale s'élève à 8 090 € H.T. au titre de l'exercice.

K) Autres informations significatives

-Le montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « charges de personnel ». Il est pris en compte dans le résultat d'exploitation et s'élève au titre de l'exercice à 25 466 €.

-Le CICE dégagé en N-1 nous a permis la poursuite de l'activité dans un contexte de morosité de la consommation et a contribué à l'autofinancement de nos investissements.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

HERAULT 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	24 000	24 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	2 400	2 400
-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	4 561 387	4 539 060
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	146 135	163 321
Impôts sur les bénéfices		(12 376)
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	28 551	4 818
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	60,89	73,21
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	11,9	2,01
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	20,26	21,25
Montant de la masse salariale de l'exercice	446 127	463 709
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	115 934	122 449

Composition du Capital Social

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT DIFFUSION

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2 400	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 400	10

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	24 000			24 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(52 455)	4 818		(47 637)
Résultat de l'exercice	4 818	28 551	4 818	28 551
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(23 637)**	**33 369**	**4 818**	**4 914**

Immobilisations

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	819 069		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**819 069**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	718 762		12 604
Installations techniques et outillage industriel	18 209		
Installations générales, agencements et divers	470 320		12 057
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 094		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 300 386**		**24 661**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 764		
TOTAL immobilisations financières :	**23 764**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 143 219**		**24 661**

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			819 069	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**819 069**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		912	730 454	
Install. techn., matériel et out. industriels			18 209	
Inst. générales, agencements et divers		739	481 638	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			93 094	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**1 650**	**1 323 396**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		278	23 487	
TOTAL immobilisations financières :		**278**	**23 487**	
TOTAL GÉNÉRAL		**1 928**	**2 165 952**	

Amortissements

HERAULT 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'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	363 862	52 197	912	415 147
Installations techn. et outillage industriel	13 184	2 276		15 460
Inst. générales, agencements et divers	292 750	49 640	739	341 651
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	73 263	6 458		79 721
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**743 058**	**110 571**	**1 650**	**851 979**
TOTAL GÉNÉRAL	**743 058**	**110 571**	**1 650**	**851 979**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT 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	145 000			145 000
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		2 875		2 875
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**145 000**	**2 875**		**147 875**

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	49 061	53 199	49 061	53 199
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**49 061**	**53 199**	**49 061**	**53 199**

TOTAL GÉNÉRAL	**194 061**	**56 074**	**49 061**	**201 074**

Charges à Payer

HERAULT 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	179
Emprunts et dettes financières divers	26 879
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 350
Dettes fiscales et sociales	103 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 541
TOTAL	**485 171**

Produits à Recevoir

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT DIFFUSION

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	37 574
Personnel	
Organismes sociaux	
État	11 044
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	66 689
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**115 307**

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	37 347	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**37 347**	

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	23 487		23 487
TOTAL de l'actif immobilisé :	**23 487**		**23 487**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	39 489	39 489	
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	85 518	85 518	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 044	11 044	
État - Divers			
Groupe et associés	25 466	25 466	
Débiteurs divers	159 210	159 210	
TOTAL de l'actif circulant :	**320 727**	**320 727**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	37 347	37 347	
TOTAL GÉNÉRAL	**381 561**	**358 074**	**23 487**

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	55 742	55 742		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	948 333	948 333		
Personnel et comptes rattachés	47 764	47 764		
Sécurité sociale et autres organismes	48 538	48 538		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	91 262	91 262		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 527	27 527		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 635 850	1 635 850		
Autres dettes	1 691	1 691		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 856 707**	**2 856 707**		

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

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOTATION AMORT. EXCEPTIONNELLE SUR IMMOS MISES AU REBUT	988	687
INDEMNISATION CLIENT	102	671
TOTAL	**1 090**	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	17 467
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**17 467**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	14	
Ouvriers		
TOTAL	20	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	29 641	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 090)	
Résultat comptable (hors participation)	28 551	

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés à hauteur du résultat imposable, d'où un montant d'impôt nul pour un bénéfice comptable avant impôt de 28 551€

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT 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

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT DIFFUSION

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	37 574
Autres créances	84 604
Charges constatées d'avance	33 913
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 635 850
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	26 879
Produits Financiers	

HERAULT DIFFUSION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

A l'Associé unique,
HERAULT DIFFUSION
155 Avenue Clement Ader
Castelnau 2000
34174 CASTELNAU LE LEZ

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société HERAULT DIFFUSION, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable exposé dans la note *B) 1 - Fonds de commerce et changement de réglementation* de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif au traitement du fonds commercial.

II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montpellier, le 07 juin 2017

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Entreprises

Céline Gianni Darnet

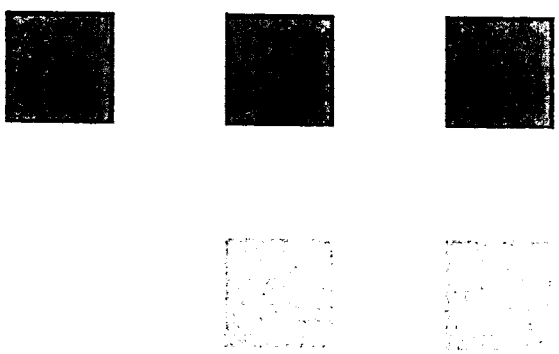


HERAULT DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2016

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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				
Fonds commercial	819 069		819 069	819 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**819 069**		**819 069**	**819 069**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	730 454	415 147	315 308	354 901
Installations techniques, matériel et outillage industriel	18 209	15 460	2 749	5 025
Autres immobilisations corporelles	574 733	421 372	153 360	197 401
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 323 396**	**851 979**	**471 417**	**557 327**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 487		23 487	23 764
TOTAL immobilisations financières :	**23 487**		**23 487**	**23 764**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 165 952**	**851 979**	**1 313 973**	**1 400 161**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 289 780	53 199	1 236 581	1 227 104
TOTAL stocks et en-cours :	**1 289 780**	**53 199**	**1 236 581**	**1 227 104**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	39 489		39 489	27 106
Autres créances	281 238		281 238	288 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**320 727**		**320 727**	**315 290**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	100 867		100 867	103 732
Charges constatées d'avance	37 347		37 347	54 034
TOTAL disponibilités et divers :	**138 214**		**138 214**	**157 766**
ACTIF CIRCULANT	**1 748 721**	**53 199**	**1 695 522**	**1 700 160**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 914 674**	**905 178**	**3 009 495**	**3 100 321**

Bilan Passif

HERAULT 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	24 000	24 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(47 637)	(52 455)
Résultat de l'exercice	28 551	4 818
TOTAL situation nette :	**4 913**	**(23 637)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**4 913**	**(23 637)**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	145 000	145 000
Provisions pour charges	2 875	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**147 875**	**145 000**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 742	276 110
Emprunts et dettes financières divers	1 635 850	1 508 097
TOTAL dettes financières :	**1 691 592**	**1 784 207**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	948 333	972 618
Dettes fiscales et sociales	215 091	220 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 691	1 300
TOTAL dettes diverses :	**1 165 115**	**1 194 751**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	**2 856 707**	**2 978 958**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 009 495**	**3 100 321**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT 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	4 541 508		4 541 508	4 537 976
Production vendue de biens				
Production vendue de services	19 879		19 879	1 083
Chiffres d'affaires nets	**4 561 387**		**4 561 387**	**4 539 060**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			54 046	45 422
Autres produits			820	1 075
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 616 253**	**4 585 556**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 650 114	2 697 168
Variation de stock de marchandises			(13 616)	(14 340)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			995 500	1 034 441
TOTAL charges externes :			**3 631 998**	**3 717 269**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			75 366	74 416
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			446 127	463 709
Charges sociales			115 934	122 449
TOTAL charges de personnel :			**562 062**	**586 159**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			109 583	122 795
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			53 199	49 061
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 875	43 592
TOTAL dotations d'exploitation :			**165 657**	**215 448**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			132 784	132 822
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 567 866**	**4 726 114**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**48 387**	**(140 558)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT 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	**48 387**	**(140 558)**
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	13 585	16 330
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 585	**16 330**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	32 331	42 478
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	32 331	**42 478**
RÉSULTAT FINANCIER	**(18 746)**	**(26 147)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**29 641**	**(166 705)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		160 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		160 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	102	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	988	853
	1 090	**853**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 090)**	**159 147**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		(12 376)
TOTAL DES PRODUITS	**4 629 838**	**4 761 886**
TOTAL DES CHARGES	**4 601 287**	**4 757 069**
BÉNÉFICE OU PERTE	**28 551**	**4 818**

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 de : 819 069 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail acquis le 26/02/2010.

-Le Crès pour un montant de 273 238 €.
-Montpellier pour un montant de 545 831 €.

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 :

-Agencements et aménagements des constructions	: de 3 à 40 ans
-Installations techniques, matériel et outillage	: 8 ans
-Agencements, installations générales	: de 3 à 10 ans
-Matériel de bureau et informatique	: de 2 à 3 ans
-Mobilier de bureau	: de 6 à 10 ans

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

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

D) Stocks

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

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

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 2 874.57 €

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

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

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

Paramètres utilisés :

-Age de la retraite : 67 ans

-Hypothèse d'actualisation :
Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
Taux moyen annuel de l'argent : 1.31%

-Taux de charges sociales et fiscales : 28.76%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 17 467 €.

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

HERAULT 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 HERAULT 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) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes et correspondant à la mission d'audit légale s'élève à 8 090 € H.T. au titre de l'exercice.

K) Autres informations significatives

-Le montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « charges de personnel ». Il est pris en compte dans le résultat d'exploitation et s'élève au titre de l'exercice à 25 466 €.

-Le CICE dégagé en N-1 nous a permis la poursuite de l'activité dans un contexte de morosité de la consommation et a contribué à l'autofinancement de nos investissements.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

HERAULT 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	24 000	24 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	2 400	2 400
-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	4 561 387	4 539 060
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	146 135	163 321
Impôts sur les bénéfices		(12 376)
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	28 551	4 818
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	60,89	73,21
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	11,9	2,01
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	20,26	21,25
Montant de la masse salariale de l'exercice	446 127	463 709
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	115 934	122 449

Composition du Capital Social

HERAULT 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	2 400	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 400	10

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/16 au 31/12/16

HERAULT DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	24 000			24 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(52 455)	4 818		(47 637)
Résultat de l'exercice	4 818	28 551	4 818	28 551
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(23 637)**	**33 369**	**4 818**	**4 914**

Immobilisations

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	819 069		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**819 069**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	718 762		12 604
Installations techniques et outillage industriel	18 209		
Installations générales, agencements et divers	470 320		12 057
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 094		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 300 386**		**24 661**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 764		
TOTAL immobilisations financières :	**23 764**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 143 219**		**24 661**

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			819 069	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**819 069**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		912	730 454	
Install. techn., matériel et out. industriels			18 209	
Inst. générales, agencements et divers		739	481 638	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			93 094	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**1 650**	**1 323 396**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		278	23 487	
TOTAL immobilisations financières :		**278**	**23 487**	
TOTAL GÉNÉRAL		**1 928**	**2 165 952**	

Amortissements

HERAULT 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				
TOTAL Immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	363 862	52 197	912	415 147
Installations techn. et outillage industriel	13 184	2 276		15 460
Inst. générales, agencements et divers	292 750	49 640	739	341 651
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	73 263	6 458		79 721
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**743 058**	**110 571**	**1 650**	**851 979**
TOTAL GÉNÉRAL	**743 058**	**110 571**	**1 650**	**851 979**

Provisions Inscrites au Bilan

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	145 000			145 000
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		2 875		2 875
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**145 000**	**2 875**		**147 875**

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	49 061	53 199	49 061	53 199
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**49 061**	**53 199**	**49 061**	**53 199**

TOTAL GÉNÉRAL	**194 061**	**56 074**	**49 061**	**201 074**

Charges à Payer

HERAULT 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	179
Emprunts et dettes financières divers	26 879
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 350
Dettes fiscales et sociales	103 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 541
TOTAL	**485 171**

Produits à Recevoir

HERAULT 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	37 574
Personnel	
Organismes sociaux	
État	11 044
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	66 689
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**115 307**

Charges et Produits Constatés d'Avance

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	37 347	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	37 347	

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	23 487		23 487
TOTAL de l'actif immobilisé :	**23 487**		23 487
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	39 489	39 489	
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	85 518	85 518	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 044	11 044	
État - Divers			
Groupe et associés	25 466	25 466	
Débiteurs divers	159 210	159 210	
TOTAL de l'actif circulant :	**320 727**	**320 727**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	37 347	37 347	
TOTAL GÉNÉRAL	**381 561**	**358 074**	**23 487**

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	55 742	55 742		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	948 333	948 333		
Personnel et comptes rattachés	47 764	47 764		
Sécurité sociale et autres organismes	48 538	48 538		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	91 262	91 262		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 527	27 527		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 635 850	1 635 850		
Autres dettes	1 691	1 691		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 856 707**	**2 856 707**		

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOTATION AMORT. EXCEPTIONNELLE SUR IMMOS MISES AU REBUT	988	687
INDEMNISATION CLIENT	102	671
TOTAL	1 090	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	17 467
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**17 467**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	14	
Ouvriers		
TOTAL	20	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	29 641	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 090)	
Résultat comptable (hors participation)	28 551	

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés à hauteur du résultat imposable, d'où un montant d'impôt nul pour un bénéfice comptable avant impôt de 28 551€

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT 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

HERAULT 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	37 574
Autres créances	84 604
Charges constatées d'avance	33 913
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 635 850
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	26 879
Produits Financiers	

HERAULT DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 24.000 euros
Siège social : Castelnau 2000 – 155 Avenue Clément Ader
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX
Montpellier B. 520.100.173

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 23 JUIN 2017

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2016

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 28 551 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	28 551 euros

Affectation proposée :

Absorption des pertes antérieures (compte « Report à nouveau »)	28 551 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



