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 1232

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 2021/1232, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2017

Récépissé délivré le 02/02/2021
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

Edition du 09/05/18 à 09:53:49

N° 2050-SD 2018

(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, 31122017

			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	737 436	AQ 462 111	275 324
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	18 209	AS 17 736	473
	Autres immobilisations corporelles	AT	623 266	AU 478 328	144 937
	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	23 998	BI	23 998
	TOTAL (II)	BJ	2 221 978	BK 958 176	1 263 802
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	1 357 009	BU 57 653	1 299 356
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 019	BY	7 019
	Autres créances (3)	BZ	296 783	CA	296 783
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	136 048	CG	136 048
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	34 995	CI	34 995
	TOTAL (III)	CJ	1 831 854	CK 57 653	1 774 202
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 053 832	IA 1 015 829	3 038 004

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 :

© Sage

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

N° 2051-SD 2018

(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	(19 087)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(10 759)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(5 846)
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	8 336
	TOTAL (III)	DR	153 336
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	1 584 383
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 120 687
	Dettes fiscales et sociales	DY	183 823
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	1 617
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2
	TOTAL (IV)	EC	2 890 513
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 038 004

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	2 890 513
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

© Sage

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

N° 2052-SD 2018

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 / FB / FC	4 523 477			4 523 477
	Production vendue biens *	FD / FE / FF				
	Production vendue services*	FG / FH / FI	912			912
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	4 524 389			4 524 389
	Production stockée*	FM				
	Production immobilisée*	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	FP				60 877
	Autres produits (1) (11)	FQ				1 384
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				4 586 651
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	FS				2 752 336
	Variation de stock (marchandises)*	FT				(67 229)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				1 045 491
	Impôts, taxes et versements assimilés*	FX				68 660
	Salaires et traitements*	FY				447 280
	Charges sociales (10)	FZ				108 769
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*	GA				111 404
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				57 653
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				8 336
	Autres charges (12)	GE				132 482
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				4 665 183
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				(78 532)
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				9 040
	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				9 040
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				25 422
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				25 422
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				(16 381)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				(94 913)

(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	140 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	140 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	53 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	2 846
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	55 846
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	84 154
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	4 735 691
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	4 746 450
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(10 759)

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	25 156
(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	4 804
(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	130 448
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

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

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL		140 000
DOT° EXCEPTIONNELLE AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	2 846	
TRANSACTION	53 000	

(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 : 529 100 173

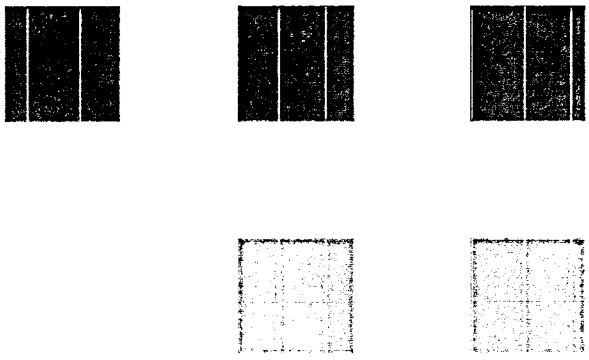
HERAULT DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	737 436	462 111	275 324	315 308
Installations techniques, matériel et outillage industriel	18 209	17 736	473	2 749
Autres immobilisations corporelles	623 266	478 328	144 937	153 360
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 378 911**	**958 176**	**420 735**	**471 417**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 998		23 998	23 487
TOTAL immobilisations financières :	**23 998**		**23 998**	**23 487**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 221 978**	**958 176**	**1 263 802**	**1 313 973**
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	1 357 009	57 653	1 299 356	1 236 581
TOTAL stocks et en-cours :	**1 357 009**	**57 653**	**1 299 356**	**1 236 581**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	7 019		7 019	39 489
Autres créances	296 783		296 783	281 238
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**303 802**		**303 802**	**320 727**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	136 048		136 048	100 867
Charges constatées d'avance	34 995		34 995	37 347
TOTAL disponibilités et divers :	**171 044**		**171 044**	**138 214**
ACTIF CIRCULANT	**1 831 854**	**57 653**	**1 774 202**	**1 695 522**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 053 832**	**1 015 829**	**3 038 004**	**3 009 495**

Bilan Passif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	(19 087)	(47 637)
Résultat de l'exercice	(10 759)	28 551
TOTAL situation nette :	**(5 846)**	**4 913**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**(5 846)**	**4 913**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	145 000	145 000
Provisions pour charges	8 336	2 875
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**153 336**	**147 875**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		55 742
Emprunts et dettes financières divers	1 584 383	1 635 850
TOTAL dettes financières :	**1 584 383**	**1 691 592**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 120 687	948 333
Dettes fiscales et sociales	183 823	215 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 617	1 691
TOTAL dettes diverses :	**1 306 128**	**1 165 115**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	2	
DETTES	**2 890 513**	**2 856 707**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 038 004**	**3 009 495**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	4 523 477		4 523 477	4 541 508
Production vendue de biens				
Production vendue de services	912		912	19 879
Chiffres d'affaires nets	**4 524 389**		**4 524 389**	**4 561 387**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			60 877	54 046
Autres produits			1 384	820
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 586 651**	**4 616 253**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 752 336	2 650 114
Variation de stock de marchandises			(67 229)	(13 616)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 045 491	995 500
TOTAL charges externes :			**3 730 598**	**3 631 998**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			68 660	75 366
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			447 280	446 127
Charges sociales			108 769	115 934
TOTAL charges de personnel :			**556 049**	**562 062**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			111 404	109 583
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 653	53 199
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 336	2 875
TOTAL dotations d'exploitation :			**177 393**	**165 657**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			132 482	132 784
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 665 183**	**4 567 866**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(78 532)**	**48 387**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(78 532)**	**48 387**
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	9 040	13 585
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 040	**13 585**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	25 422	32 331
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	25 422	**32 331**
RÉSULTAT FINANCIER	**(16 381)**	**(18 746)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(94 913)**	**29 641**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	140 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 000	102
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	2 846	988
	55 846	**1 090**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**84 154**	**(1 090)**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 735 691**	**4 629 838**
TOTAL DES CHARGES	**4 746 450**	**4 601 287**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(10 759)**	**28 551**

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 5 ans
-Mobilier de bureau	: de 6 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 31/12/2017.

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 31/12/2017 pour un montant de 8 336.00 €

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 : 1.30%

-Taux de charges sociales et fiscales : 24.49%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 19 015 €.

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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 7 500 € H.T. au titre de l'exercice et se décompose comme suit :

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

Règles et méthodes comptables

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

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 31 182 €.

-Le CICE dégagé en N-1 a constitué a permis de faire face à la baisse d'activité dans un contexte de morosité de la consommation et de maintenir le plein emploi.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2017	31/12/2016
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	4 524 389	4 561 387
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	113 406	146 135
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	(10 759)	28 551
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	47,25	60,89
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-4,48	11,9
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	20,66	20,26
Montant de la masse salariale de l'exercice	447 280	446 127
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	108 769	115 934

Composition du Capital Social

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 01/01/17 au 31/12/17

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	(47 637)	28 551		(19 087)
Résultat de l'exercice	28 551	(10 759)	28 551	(10 759)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**4 913**	**17 791**	**28 551**	**(5 846)**

Immobilisations

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	730 454		11 988
Installations techniques et outillage industriel	18 209		
Installations générales, agencements et divers	481 638		43 184
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 094		8 395
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 323 396**		**63 568**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 487		511
TOTAL immobilisations financières :	**23 487**		**511**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 165 952**		**64 079**

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		5 007	737 436	
Install. techn., matériel et out. industriels			18 209	
Inst. générales, agencements et divers			524 823	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		3 046	98 443	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**8 053**	**1 378 911**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			23 998	
TOTAL immobilisations financières :			**23 998**	
TOTAL GÉNÉRAL		**8 053**	**2 221 978**	

Amortissements

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	415 147	51 972	5 007	462 111
Installations techn. et outillage industriel	15 460	2 276		17 736
Inst. générales, agencements et divers	341 651	53 003		394 655
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	79 721	6 999	3 046	83 674
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**851 979**	**114 250**	**8 053**	**958 176**
TOTAL GÉNÉRAL	**851 979**	**114 250**	**8 053**	**958 176**

Provisions Inscrites au Bilan

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	8 336	2 875	8 336
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**147 875**	**8 336**	**2 875**	**153 336**
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	53 199	57 653	53 199	57 653
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**53 199**	**57 653**	**53 199**	**57 653**
TOTAL GÉNÉRAL	**201 074**	**65 989**	**56 074**	**210 989**

Charges à Payer

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	25 156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 055
Dettes fiscales et sociales	95 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 420
TOTAL	**592 225**

Produits à Recevoir

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	17 373
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	53 124
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**70 497**

Charges et Produits Constatés d'Avance

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	34 995	2
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**34 995**	**2**

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	23 998		23 998
TOTAL de l'actif immobilisé :	**23 998**		**23 998**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 019	7 019	
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	101 793	101 793	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 373	17 373	
État - Divers			
Groupe et associés	31 182	31 182	
Débiteurs divers	146 435	146 435	
TOTAL de l'actif circulant :	**303 802**	**303 802**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	34 995	34 995	
TOTAL GÉNÉRAL	**362 795**	**338 797**	**23 998**

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	1 120 687	1 120 687		
Personnel et comptes rattachés	48 742	48 742		
Sécurité sociale et autres organismes	53 489	53 489		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	58 746	58 746		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 846	22 846		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 584 383	1 584 383		
Autres dettes	1 617	1 617		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2	2		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 890 513**	**2 890 513**		

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 651€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/17 au 31/12/17

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Abandon de créance commercial	140 000	771
TOTAL	**140 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Transaction	53 000	671
Dotations exceptionnelles aux amortissements s/immobilisations mises au rebut	2 846	687
TOTAL	**55 846**	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 17/05/18
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	19 015
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**19 015**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	16	
Ouvriers		
TOTAL	**21**	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/17 au 31/12/17

HERAULT DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(94 913)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	84 154	
Résultat comptable (hors participation)	(10 759)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 01/01/17 au 31/12/17

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	3 599
Autres créances	70 805
Charges constatées d'avance	33 932
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 584 383
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	25 156
Produits Financiers	

HERAULT DIFFUSION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HERAULT DIFFUSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

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

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

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

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

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

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

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

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

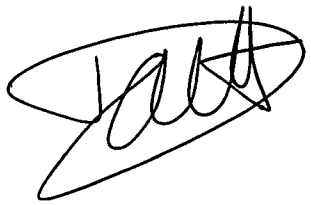
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité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

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

Fait à Montpellier, le 15 juin 2018

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Céline Gianni Darnet



HERAULT DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ
0499523150

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	737 436	462 111	275 324	315 308
Installations techniques, matériel et outillage industriel	18 209	17 736	473	2 749
Autres immobilisations corporelles	623 266	478 328	144 937	153 360
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 378 911**	**958 176**	**420 735**	**471 417**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 998		23 998	23 487
TOTAL immobilisations financières :	**23 998**		**23 998**	**23 487**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 221 978**	**958 176**	**1 263 802**	**1 313 973**
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	1 357 009	57 653	1 299 356	1 236 581
TOTAL stocks et en-cours :	**1 357 009**	**57 653**	**1 299 356**	**1 236 581**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	7 019		7 019	39 489
Autres créances	296 783		296 783	281 238
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**303 802**		**303 802**	**320 727**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	136 048		136 048	100 867
Charges constatées d'avance	34 995		34 995	37 347
TOTAL disponibilités et divers :	**171 044**		**171 044**	**138 214**
ACTIF CIRCULANT	**1 831 854**	**57 653**	**1 774 202**	**1 695 522**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 053 832**	**1 015 829**	**3 038 004**	**3 009 495**

Bilan Passif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	(19 087)	(47 637)
Résultat de l'exercice	(10 759)	28 551
TOTAL situation nette :	**(5 846)**	**4 913**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**(5 846)**	**4 913**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	145 000	145 000
Provisions pour charges	8 336	2 875
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**153 336**	**147 875**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		55 742
Emprunts et dettes financières divers	1 584 383	1 635 850
TOTAL dettes financières :	**1 584 383**	**1 691 592**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 120 687	948 333
Dettes fiscales et sociales	183 823	215 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 617	1 691
TOTAL dettes diverses :	**1 306 128**	**1 165 115**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	2	
DETTES	**2 890 513**	**2 856 707**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 038 004**	**3 009 495**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	4 523 477		4 523 477	4 541 508
Production vendue de biens				
Production vendue de services	912		912	19 879
Chiffres d'affaires nets	**4 524 389**		**4 524 389**	**4 561 387**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			60 877	54 046
Autres produits			1 384	820
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 586 651**	**4 616 253**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 752 336	2 650 114
Variation de stock de marchandises			(67 229)	(13 616)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 045 491	995 500
TOTAL charges externes :			**3 730 598**	**3 631 998**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			68 660	75 366
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			447 280	446 127
Charges sociales			108 769	115 934
TOTAL charges de personnel :			**556 049**	**562 062**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			111 404	109 583
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 653	53 199
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 336	2 875
TOTAL dotations d'exploitation :			**177 393**	**165 657**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			132 482	132 784
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 665 183**	**4 567 866**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(78 532)**	**48 387**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(78 532)**	**48 387**
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	9 040	13 585
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 040	**13 585**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	25 422	32 331
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	25 422	**32 331**
RÉSULTAT FINANCIER	**(16 381)**	**(18 746)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(94 913)**	**29 641**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	140 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 000	102
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	2 846	988
	55 846	**1 090**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**84 154**	**(1 090)**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 735 691**	**4 629 838**
TOTAL DES CHARGES	**4 746 450**	**4 601 287**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(10 759)**	**28 551**

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 5 ans
-Mobilier de bureau	: de 6 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 31/12/2017.

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 31/12/2017 pour un montant de 8 336.00 €

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 : 1.30%

-Taux de charges sociales et fiscales : 24.49%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 19 015 €.

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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 7 500 € H.T. au titre de l'exercice et se décompose comme suit :

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

Règles et méthodes comptables

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

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 31 182 €.

-Le CICE dégagé en N-1 a constitué a permis de faire face à la baisse d'activité dans un contexte de morosité de la consommation et de maintenir le plein emploi.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2017	31/12/2016
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	4 524 389	4 561 387
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	113 406	146 135
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	(10 759)	28 551
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	47,25	60,89
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-4,48	11,9
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	20,66	20,26
Montant de la masse salariale de l'exercice	447 280	446 127
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	108 769	115 934

Composition du Capital Social

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 01/01/17 au 31/12/17

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	(47 637)	28 551		(19 087)
Résultat de l'exercice	28 551	(10 759)	28 551	(10 759)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**4 913**	**17 791**	**28 551**	**(5 846)**

Immobilisations

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	730 454		11 988
Installations techniques et outillage industriel	18 209		
Installations générales, agencements et divers	481 638		43 184
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 094		8 395
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 323 396**		**63 568**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 487		511
TOTAL immobilisations financières :	**23 487**		**511**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 165 952**		**64 079**

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		5 007	737 436	
Install. techn., matériel et out. industriels			18 209	
Inst. générales, agencements et divers			524 823	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		3 046	98 443	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**8 053**	**1 378 911**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			23 998	
TOTAL immobilisations financières :			**23 998**	
TOTAL GÉNÉRAL		**8 053**	**2 221 978**	

Amortissements

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	415 147	51 972	5 007	462 111
Installations techn. et outillage industriel	15 460	2 276		17 736
Inst. générales, agencements et divers	341 651	53 003		394 655
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	79 721	6 999	3 046	83 674
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**851 979**	**114 250**	**8 053**	**958 176**
TOTAL GÉNÉRAL	**851 979**	**114 250**	**8 053**	**958 176**

Provisions Inscrites au Bilan

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	8 336	2 875	8 336
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**147 875**	**8 336**	**2 875**	**153 336**
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	53 199	57 653	53 199	57 653
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**53 199**	**57 653**	**53 199**	**57 653**
TOTAL GÉNÉRAL	**201 074**	**65 989**	**56 074**	**210 989**

Charges à Payer

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	25 156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 055
Dettes fiscales et sociales	95 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 420
TOTAL	**592 225**

Produits à Recevoir

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	17 373
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	53 124
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**70 497**

Charges et Produits Constatés d'Avance

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	34 995	2
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**34 995**	**2**

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	23 998		23 998
TOTAL de l'actif immobilisé :	**23 998**		**23 998**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 019	7 019	
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	101 793	101 793	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 373	17 373	
État - Divers			
Groupe et associés	31 182	31 182	
Débiteurs divers	146 435	146 435	
TOTAL de l'actif circulant :	**303 802**	**303 802**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	34 995	34 995	
TOTAL GÉNÉRAL	**362 795**	**338 797**	**23 998**

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	1 120 687	1 120 687		
Personnel et comptes rattachés	48 742	48 742		
Sécurité sociale et autres organismes	53 489	53 489		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	58 746	58 746		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 846	22 846		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 584 383	1 584 383		
Autres dettes	1 617	1 617		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2	2		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 890 513**	**2 890 513**		

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 651€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/17 au 31/12/17

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Abandon de créance commercial	140 000	771
TOTAL	**140 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Transaction	53 000	671
Dotations exceptionnelles aux amortissements s/immobilisations mises au rebut	2 846	687
TOTAL	**55 846**	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 17/05/18
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	19 015
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**19 015**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	16	
Ouvriers		
TOTAL	21	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(94 913)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	84 154	
Résultat comptable (hors participation)	(10 759)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 01/01/17 au 31/12/17

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	3 599
Autres créances	70 805
Charges constatées d'avance	33 932
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 584 383
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	25 156
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 27 JUIN 2018

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2017

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de -10 759 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice -10 759 euros

Affectation proposée :

Compte « Report à nouveau » -10 759 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

